

Ole Sørensen ApS

CVR-nr. 17 47 34 09

Årsrapport

2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. november 2013.



Ole Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2012 - 30. september 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 for Ole Sørensen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

Der træffes på generalforsamlingen den 12. november 2013 beslutning om, at årsregnskabet for 2013/14 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tofterup, den 12. november 2013

Direktion



Ole Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Ole Sørensen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ole Sørensen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ølgod, den 12. november 2013

MR Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab



Allan Østergaard
statsautoriseret revisor



Poul Thomsen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ole Sørensen ApS Engtoften 19, Tofterup 7200 Grindsted
	Telefon: 75 33 74 98
	CVR-nr.: 17 47 34 09
	Stiftet: 31. december 1993
	Hjemsted: Billund
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Ole Sørensen
Revision	MR Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Jernbanegade 3 6870 Ølgod
Bankforbindelse	Nordea Åpark 2 6000 Kolding

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af konsulentarbejde samt dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har et tilgodehavende ved Phoenix Kapitaldienst GmbH på 745 t.kr. Phoenix Kapitaldienst GmbH er i 2005 gået konkurs. Der er afsat 570 t.kr. til imødegåelse af tabet i tidligere regnskabsår og yderligere 75 tkr. i indeværende år. Tilgodehavendet udgør herefter 100 tkr. Bobestyreren forventer, at dividenden tidligst i 2014 vil kunne opgøres endelig og udbetales, hvorfor der hersker usikkerhed om tabets størrelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 613 t.kr. mod 427 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 77 t.kr. mod -109 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ole Sørensen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af råvarer og hjælpematerialer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen i takt med at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar	5 år
----------------------------	------

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Ole Sørensen ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
Bruttofortjeneste	613.156	427.481
2 Personaleomkostninger	-427.014	-419.725
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-9.800	-5.000
Driftsresultat	176.342	2.756
Nedskrivning af finansielle aktiver	-75.000	-150.000
Andre finansielle omkostninger	0	-145
Resultat før skat	101.342	-147.389
3 Skat af årets resultat	-24.503	38.278
Årets resultat	76.839	-109.111
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	76.839	0
Disponeret fra overført resultat	0	-109.111
Disponeret i alt	76.839	-109.111

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anlægsaktiver		
4 Driftsmateriel og inventar	74.200	5.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>74.200</u>	<u>5.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>74.200</u>	<u>5.000</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	6.501	9.236
Varebeholdninger i alt	<u>6.501</u>	<u>9.236</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	157.850	50.131
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	28.200	10.050
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	10.050	5.050
Udskudt skatteaktiv	0	2.628
Tilgodehavende selskabsskat	0	35.650
Andre tilgodehavender	<u>100.000</u>	<u>175.000</u>
Tilgodehavender i alt	<u>296.100</u>	<u>278.509</u>
Likvide beholdninger	<u>154.789</u>	<u>250.883</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>457.390</u>	<u>538.628</u>
Aktiver i alt	<u>531.590</u>	<u>543.628</u>

Balance 30. september

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Egenkapital			
5	Anpartskapital	200.000	200.000
6	Overført resultat	126.945	50.106
	Egenkapital i alt	326.945	250.106
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.846	15.000
	Selskabsskat	21.875	0
	Anden gæld	159.924	278.522
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	204.645	293.522
	Gældsforpligtelser i alt	204.645	293.522
	Passiver i alt	531.590	543.628
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Noter

	2012/13	2011/12
1. Usikkerhed ved indregning og måling		
Selskabet har et tilgodehavende ved Phoenix Kapitaldienst GmbH på 745 t.kr. Phoenix Kapitaldienst GmbH er i 2005 gået konkurs. Der er afsat 570 t.kr. til imødegåelse af tabet i tidligere regnskabsår og yderligere 75 tkr. i indeværende år. Tilgodehavendet udgør herefter 100 tkr. Bobestyreren forventer, at dividenden tidligst i 2014 vil kunne opgøres endelig og udbetales, hvorfor der hersker usikkerhed om tabets størrelse.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	370.960	163.150
Pensioner	54.347	254.347
Andre omkostninger til social sikring	1.707	2.228
	427.014	419.725
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	21.875	-35.650
Årets regulering af udskudt skat	2.628	-2.628
	24.503	-38.278
4. Materielle anlægsaktiver		Driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober		125.500
Tilgang		84.000
Afgang		-25.000
Kostpris 30. september		184.500
Afskrivninger 1. oktober		120.500
Årets afskrivninger		9.800
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver		-20.000
Afskrivninger 30. september		110.300
Regnskabsmæssig værdi 30. september		74.200

Noter

	<u>30/9 2013</u>	<u>30/9 2012</u>
5. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. oktober	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

Der har indenfor de seneste 5 år ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen.

6. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober	50.106	159.217
Årets overførte overskud eller underskud	76.839	-109.111
	<u>126.945</u>	<u>50.106</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskab OS Holding 2004 ApS som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012/13 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter og udbytter.