

## Ole Sørensen ApS

CVR-nr. 17 47 34 09

### Årsrapport

2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. november 2014.



---

Ole Sørensen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2013 - 30. september 2014</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013/14 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2013/14 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tofterup, den 19. november 2014

**Direktion**



Ole Sørensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til kapitalejeren i Ole Sørensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ole Sørensen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ølgod, den 19. november 2014

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab



Allan Østergaard  
statsautoriseret revisor



Poul Thomsen  
registreret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	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
<b>Direktion</b>	Ole Sørensen
<b>Revisor</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Jernbanegade 3 6870 Ølgod
<b>Bankforbindelse</b>	Nordea Åpark 2 6000 Kolding
<b>Modervirksomhed</b>	OS Holding 2004 ApS

## 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 i tidligere regnskabsår afsat 645 t.kr. til imødegåelse af tabet. Tilgodehavendet udgør herefter 100 t.kr. Bobestyrelsen forventer, at dividenden tidligst i 2015 vil kunne opgøres endelig og udbetales, hvorfor der hersker usikkerhed om tabets størrelse.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 876 t.kr. mod 613 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -233 t.kr. mod 77 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre 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 og aflægges i danske kroner.

### **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 årsrapporten 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 poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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 posteringer 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
----------------------------	------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

### Varebeholdninger

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

### Tilgodehavender

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

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>876.313</b>	<b>613.156</b>
2 Personaleomkostninger	-1.150.174	-427.014
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-17.400	-9.800
<b>Driftsresultat</b>	<b>-291.261</b>	<b>176.342</b>
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-75.000
Andre finansielle omkostninger	-5.567	0
<b>Resultat før skat</b>	<b>-296.828</b>	<b>101.342</b>
3 Skat af årets resultat	64.000	-24.503
<b>Årets resultat</b>	<b>-232.828</b>	<b>76.839</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	76.839
Disponeret fra overført resultat	-232.828	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-232.828</b>	<b>76.839</b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>74.200</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>74.200</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>74.200</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>5.636</u>	<u>6.501</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>5.636</u>	<u>6.501</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	94.789	157.850
	Igangværende arbejder for fremmed regning	11.500	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	28.200
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	10.050
	Udsudte skatteaktiver	64.000	0
	Andre tilgodehavender	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>270.289</u>	<u>296.100</u>
	Likvide beholdninger	<u>73.478</u>	<u>154.789</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>349.403</u></b>	<b><u>457.390</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>349.403</u></b>	<b><u>531.590</u></b>

**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Egenkapital</b>			
5	Virksomhedskapital	200.000	200.000
6	Overført resultat	-105.883	126.945
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>94.117</u></b>	<b><u>326.945</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	22.846
	Gæld til tilknyttede virksomheder	186.260	0
	Selskabsskat	0	21.875
	Anden gæld	54.026	159.924
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>255.286</u>	<u>204.645</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>255.286</u></b>	<b><u>204.645</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>349.403</u></b>	<b><u>531.590</u></b>
7	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
8	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

---

### 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 i tidligere år afsat 645 t.kr. til imødegåelse af tabet. Tilgodehavendet udgør herefter 100 t.kr. Bobestyreren forventer, at dividenden tidligst i 2015 vil kunne opgøres endelig og udbetales, hvorfor der hersker usikkerhed om tabets størrelse.

### 2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	890.786	370.960
Pensioner	254.347	54.347
Andre omkostninger til social sikring	5.041	1.707
	<u>1.150.174</u>	<u>427.014</u>

### 3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	0	21.875
Årets regulering af udskudt skat	-64.000	2.628
	<u>-64.000</u>	<u>24.503</u>

### 4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober	184.500
Afgang	<u>-84.000</u>
<b>Kostpris 30. september</b>	<b><u>100.500</u></b>
Afskrivninger 1. oktober	110.300
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-9.800</u>
<b>Afskrivninger 30. september</b>	<b><u>100.500</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b><u>0</u></b>

## Noter

---

	<u>30/9 2014</u>	<u>30/9 2013</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 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.

<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober	126.945	50.106
Årets overførte overskud eller underskud	-232.828	76.839
	<u>-105.883</u>	<u>126.945</u>

## 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## 8. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Selskabet har sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med OS Holding 2004 ApS som administrations-selskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013/14 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.