

**Ole Sørensen ApS**  
Engtoften 19, Tofterup, 7200 Grindsted

CVR-nr. 17 47 34 09

**Årsrapport**

**2014/15**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. december 2015.



---

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 2014 - 30. september 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2014/15 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tofterup, den 10. december 2015

**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 2014 - 30. september 2015 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 10. december 2015

### Partner 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: Varde

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion**

Ole Sørensen

**Revisor**

Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Jernbanegade 3  
6870 Ølgod

**Modervirksomhed**

OS Holding 2004 ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

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

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 743 t.kr. mod 876 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 120 t.kr. mod -233 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 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 færdiggørelssgraden 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.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Materielle anlægsaktiver 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:

Andre anlæg, 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 efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **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 nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>743.024</b>	<b>876.313</b>
1 Personaleomkostninger	-675.804	-1.150.174
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-17.400
<b>Driftsresultat</b>	<b>67.220</b>	<b>-291.261</b>
Andre finansielle indtægter	81.116	0
Øvrige finansielle omkostninger	-2.130	-5.567
<b>Resultat før skat</b>	<b>146.206</b>	<b>-296.828</b>
2 Skat af årets resultat	-26.544	64.000
<b>Årets resultat</b>	<b>119.662</b>	<b>-232.828</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	119.662	0
Disponeret fra overført resultat	0	-232.828
<b>Disponeret i alt</b>	<b>119.662</b>	<b>-232.828</b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>5.100</u>	<u>5.636</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>5.100</u>	<u>5.636</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	321.528	94.789
4	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	11.500
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	24.386	0
	Udskudte skatteaktiver	0	64.000
	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>100.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>345.914</u>	<u>270.289</u>
	Likvide beholdninger	<u>8.012</u>	<u>73.478</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><b>359.026</b></u>	<u><b>349.403</b></u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u><sup>#8</sup><b>359.026</b></u>	<u><b>349.403</b></u>

**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>			
5	Virksomhedskapital	200.000	200.000
6	Overført resultat	13.779	-105.883
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>213.779</u></b>	<b><u>94.117</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	35.621	15.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	186.260
	Selskabsskat	31.866	0
	Anden gæld	77.760	54.026
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>145.247</u>	<u>255.286</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>145.247</u></b>	<b><u>255.286</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>359.026</u></b>	<b><u>349.403</u></b>
7	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
8	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

	2014/15	2013/14
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	514.097	890.786
Pensioner	156.195	254.347
Andre omkostninger til social sikring	5.512	5.041
	<b>675.804</b>	<b>1.150.174</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	31.866	0
Årets regulering af udskudt skat	-5.322	-64.000
	<b>26.544</b>	<b>-64.000</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. oktober 2014		100.500
<b>Kostpris 30. september 2015</b>		<b>100.500</b>
Afskrivninger 1. oktober 2014		100.500
<b>Afskrivninger 30. september 2015</b>		<b>100.500</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2015</b>		<b>0</b>
	30/9 2015	30/9 2014
<b>4. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af periodens produktion	0	11.500
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>	<b>0</b>	<b>11.500</b>

## Noter

---

	<u>30/9 2015</u>	<u>30/9 2014</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober 2014	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 2014	-105.883	126.945
Årets overførte overskud eller underskud	119.662	-232.828
	<u>13.779</u>	<u>-105.883</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 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.