



Revisorgaarden i København
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Ved Vesterport 6, 5. sal
DK-1612 København V

ÅRSRAPPORT 2014

A/S Øens Oliekilde

CVR-NR. 28133499

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den

05-03-2015

Thomas Kirk Damm
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE**Side**

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Virksomhedsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for året 2014	7
Balance pr. 31.12.2014	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

LEDELSESPÅTEGNING

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 for A/S Øens Oliekilde.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 11. februar 2015

Bestyrelse:

Thomas Kirk Damm

Jan Elving

Kaj Egelund Jensen

Direktion:

Jan Elving

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til kapitalejerne i A/S Øens Oliekilde

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for A/S Øens Oliekilde for regnskabsåret 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 11. februar 2015
Revisorgaarden i København
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Uffe Nikolajsen
statsautoriseret revisor

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Adresse

A/S Øens Oliekilde
Lindgreens Allé 12
2300 København S

Regnskabsåret omfatter perioden
01-01-2014 - 31-12-2014.

CVR-nummer

28133499

Hjemsted

København

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år
bestået i at drive virksomhed med køb, salg og
udlejning af fast ejendom.

Revisor

Revisorgaarden i København
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Ved Vesterport 6, 5. sal
1612 København V
CVR nr. 10138906

Bankforbindelse

BankNordik
Amagerbrogade 25
2300 København S

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for A/S Øens Oliekilde er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B virksomhed, med tilvalg af enkelte bestemmelser for en mellemstor klasse C virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Ændring af regnskabsmæssig klassifikation

Den regnskabsmæssige klassifikation i regnskabsopstillingen for ejendomme ændres, idet disse fremover indregnes som handelsejendomme under varebeholdninger, hvor de før har været indregnet under grunde og bygninger.

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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til

forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Nettoomsætningen

Selskabet indtægtsfører i takt med, at fakturering finder sted.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og udgifter indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er datterselskab i en sambeskatning med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Moderselskabet betaler den samlede danske skat af disse virksomheders skattepligtige indkomst. Udskudt skat for de danske virksomheder hensættes i de respektive årsrapporter. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Handelsejendomme måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsejendomme opgøres som anskaffelsespris med tillæg af handelsomkostninger.

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE

	Note	2014	2013
Bruttofortjeneste/-tab		215.545	112.336
Andre finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		595.499	560.763
Andre finansielle omkostninger		184.071	197.991
Resultat før skat og ekstraordinære poster		-564.025	-646.418
Skat af årets ordinære resultat	1	-138.378	-161.702
Årets resultat		-425.647	-484.716
Resultatdisponering			
Årets resultat, kr. -425.647, foreslås anvendt således:			
Overført til næste år		-425.647	-484.716
I alt		-425.647	-484.716

BALANCE

	Note	31.12.2014	31.12.2013
AKTIVER			
Grunde og bygninger		0	11.394.974
Materielle anlægsaktiver i alt		0	11.394.974
Anlægsaktiver i alt		0	11.394.974
Handelsejendomme		11.394.974	0
Varebeholdninger i alt		11.394.974	0
Likvide beholdninger		82.003	0
Omsætningsaktiver i alt		11.476.977	0
Aktiver i alt		11.476.977	11.394.974

BALANCE

	Note	31.12.2014	31.12.2013
PASSIVER			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller tab		-5.015.055	-4.589.409
Egenkapital i alt, jf. side 10		-4.515.055	-4.089.409
Hensættelse til udskudt skat		4.524	4.716
Hensatte forpligtelser i alt		4.524	4.716
Langfristet del af gæld til realkreditinstitutter	2	2.814.261	3.123.734
Langfristede gældsforpligtelser i alt		2.814.261	3.123.734
Kortfristet del af gæld til realkreditinstitutter		315.000	300.000
Kreditinstitutter		0	206.748
Gæld til tilknyttede virksomheder		12.720.756	11.703.443
Anden gæld		137.491	145.742
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		13.173.247	12.355.933
Gældsforpligtelser i alt		15.987.508	15.479.667
Passiver i alt		11.476.977	11.394.974
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Nærtstående parter	5		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2014	2013
Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
I alt	500.000	500.000
Overført overskud eller tab		
Overført primo	-4.589.408	-4.104.693
Årets resultat	-425.647	-484.716
I alt	-5.015.055	-4.589.409
Egenkapital i alt	-4.515.055	-4.089.409

NOTER

	2014	2013
1. Skat af årets ordinære resultat		
Skat af årets resultat	-138.186	-161.605
Regulering af udskudt skat	-192	-97
I alt	-138.378	-161.702

NOTER

2014

2. Langfristet del af gæld til realkreditinstitutter

Prioritetsgæld i alt	3.129.261
Kortfristet del heraf	315.000
Restgæld, der forfalder mere end 5 år efter statusdagen	1.444.671

3. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske tilknyttede selskaber. Selskabet hæfter solidarisk med de andre sambeskattede selskaber for betaling af kildeartsbestemte skatter, der forfalder den 1. juli 2012 eller senere i sambeskatningsperioden, ligesom der hæftes solidarisk for sambeskatningsskatten der forfalder den 1. januar 2013 eller senere i sambeskatningsperioden.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt pantebrev på i alt t.kr. 4.500, der giver pant i ovenstående handelsejendom. Pantebrevet er deponeret til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut.

5. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen.

Øens Holding ApS
Lindgreens Allé 12
2300 København S