

OS Trading ApS

c/o advokat Julia Jensen, Gabels Torv 5, 9000 Aalborg

CVR-nr. 25 81 73 38

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. januar 2017.

Julia Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for OS Trading 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 27. januar 2017

Direktion

Julia Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i OS Trading ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for OS Trading ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, som beskriver en verserende retssag mod selskabet med et krav på 14.764 t.kr samt en bøde på 12.000 t.kr. Retssagen er anlagt af Østjyllands Politi. Sagen er tabt i byretten og anket til landsretten, og der falder endelig dom i juni måned 2017. Selskabet forventer at vinde sagen i landsretten, hvorfor regnskabet er aflagt som going concern. Ifald retssagen tabes vil selskabet ikke være i stand til at fortsætte driften.

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.

Randers SØ, den 27. januar 2017

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Svend Aage Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	OS Trading ApS c/o advokat Julia Jensen Gabels Torv 5 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 25 81 73 38
	Stiftet: 22. december 2000
	Hjemsted: Aalborg
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 16. regnskabsår
Direktion	Julia Jensen
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Tronholmen 3 8960 Randers SØ
Bankforbindelser	Østjyds Bank A/S Andelskassen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at besidde anparter samt handel og produktion.

Usædvanlige forhold

Den ultimative indehaver er død i august måned 2014, hvorefter selskabets aktiver søges realiseret.

Der verserer en retssag mod selskabet med et krav på 14.764 t.kr. samt en bøde på 12.000 t.kr. Retssagen er anlagt af Østjyllands Politi. Sagen er tabt i byretten og anket til landsretten, og der falder endelig dom i juni måned 2017. Selskabet forventer at vinde sagen i landsretten, hvorfor regnskabet er aflagt som going concern. Ifald retssagen tabes vil selskabet ikke være i stand til at fortsætte driften.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 121.346 kr. mod -1.962.665 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -175.600 kr. mod -3.146.162 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 OS Trading 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 samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler samt tab på debitorer.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Tilgodehavender

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

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.

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	121.346	-1.962.665
2 Personaleomkostninger	-330	-327.262
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-803.921
Driftsresultat	121.016	-3.093.848
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	1
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	103.249
Andre finansielle indtægter	3.422	1.116
Øvrige finansielle omkostninger	-300.038	-222.680
Resultat før skat	-175.600	-3.212.162
Skat af årets resultat	0	66.000
Årets resultat	-175.600	-3.146.162
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-70.310
Disponeret fra overført resultat	-175.600	-3.075.852
Disponeret i alt	-175.600	-3.146.162

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>0</u>	<u>6.500</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>6.500</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>6.500</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	24.529	0
Tilgodehavende selskabsskat	0	238.000
Andre tilgodehavender	<u>3.999.447</u>	<u>4.061.909</u>
Tilgodehavender i alt	<u>4.023.976</u>	<u>4.299.909</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>699.700</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.023.976</u>	<u>4.999.609</u>
Aktiver i alt	<u>4.023.976</u>	<u>5.006.109</u>

Balance 30. september

Passiver	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
3 Overført resultat	<u>3.540.649</u>	<u>3.716.249</u>
Egenkapital i alt	<u>3.665.649</u>	<u>3.841.249</u>
 Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	23.998
Leverandører af varer og tjenesteydelser	145.000	490.870
Gæld til associerede virksomheder	0	70.106
Anden gæld	<u>213.327</u>	<u>579.886</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>358.327</u>	<u>1.164.860</u>
 Gældsforpligtelser i alt	<u>358.327</u>	<u>1.164.860</u>
 Passiver i alt	<u>4.023.976</u>	<u>5.006.109</u>

- 1 Usikkerhed om going concern
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 5 Eventualposter

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Der verserer en retssag mod selskabet med et krav på 14.764 t.kr. samt en bøde på 12.000 t.kr. Retssagen er anlagt af Østjyllands Politi. Sagen er tabt i byretten og anket til landsretten, og der falder endelig dom i juni måned 2017. Selskabet forventer at vinde sagen i landsretten, hvorfor regnskabet er aflagt som going concern. Ifald retssagen tabes vil selskabet ikke være i stand til at fortsætte driften.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	0	207.791
Pensioner	0	97.999
Andre omkostninger til social sikring	0	19.432
Personaleomkostninger i øvrigt	330	2.040
	<u>330</u>	<u>327.262</u>
3. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2015	3.716.249	6.792.101
Årets overførte overskud eller underskud	-175.600	-3.075.852
	<u>3.540.649</u>	<u>3.716.249</u>
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ikke stillet sikkerheder af nogen art.		
5. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Selskabet har gjort udlæg i en erstatningssag til delvis dækning af tilgodehavende på t.kr. 1.125. Der er faldet dom i sagen, som er tabt. Sagen skal prøves i fogederetten. Det er uvist, hvornår sagen afsluttes. Tilgodehavendet er medtaget i regnskabet til kr. 0.		
Eventualforpligtelser		
Kautionsforpligtelser:		
Selskabet har overfor Østjydske Bank A/S kautioneret for Ole Skov Holding ApS for alt mellemværende. Ole Skov Holding ApS' engagement med Østjyske Bank udgør pr. 30. september 2016 kr. 0.		

Noter

5. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Andre eventualforpligtelser:

Der verserer en retssag mod selskabet med et krav på 14.764 t.kr. samt en bøde på 12.000 t.kr. Retssagen er anlagt af Østjyllands Politi. Sagen er anket til landsretten, og der falder endelig dom i juni måned 2017.