

OLETO ASSOCIATES A/S

Amaliegade 8, mezz.
1256 København K

CVR-NR. 31 27 65 78

ÅRSRAPPORT FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

(11. REGNSKABSÅR)

Forelagt og godkendt på generalforsamlingen den 11/3 - 2019

Dirigent - Ole Toft

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter inkl. anvendt regnskabspraksis	9

SELSKABSOPLYSNINGER

OLETO ASSOCIATES A/S
Amaliegade 8, mezz.
1256 København K

CVR NR: 31 27 65 78
Stiftet: 27. februar 2008
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse:
Ole Toft
Mads Toft
Rasmus Toft

Direktion:
Ole Toft

Revision:
REV OG RÅD REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Bymidten 80
3500 Værløse

Cvr. Nr. 32 94 26 60

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at udføre virksomhedsrådgivning og anden rådgivning om driftsledelse.

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 for OLETO ASSOCIATES A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20. februar 2019

Direktion:

Ole Toft

Bestyrelse:

Ole Toft

Mads Toft

Rasmus Toft

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Oleto Associates A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Oleto Associates A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde, er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved udvidet gennemgang, er mindre end ved revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistens med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Værløse, den 20. februar 2019

REV og RÅD REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Cvr. Nr. 32 94 26 60

Per Aunsbjerg Nielsen
Registreret revisor
Mne.Nr. 1023

Note

RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET
1. JANUAR 2018 - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017 T.kr.
Bruttofortjeneste	8.685.239	8.664
1. Personaleomkostninger	-3.758.572	-6.790
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-46.988	-108
Resultat af primær drift	4.879.679	1.766
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	36.417	38
Andre finansielle indtægter	0	4
Andre finansielle omkostninger	-23.100	-6
Resultat før skat	4.892.996	1.802
Skat af årets resultat	-1.113.748	-409
Årets resultat	<u>3.779.248</u>	<u>1.393</u>
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	3.300.000	1.200
Overført resultat	479.248	193
	<u>3.779.248</u>	<u>1.393</u>

NoteBALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

<u>AKTIVER</u>	2018	2017 T.kr.
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	467.702	515
Finansielle anlægsaktiver:		
Huslejedepositum	304.000	274
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>771.702</u>	<u>789</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	5.137.175	1.860
Igangværende arbejder for fremmed regning	500.040	198
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.181.013	1.738
Udskudt skatteaktiv	15.807	35
Andre tilgodehavender	0	11
Periodeafgrænsningsposter	20.446	13
	<u>6.854.481</u>	<u>3.855</u>
Likvide beholdninger	<u>3.145.057</u>	<u>3.345</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>9.999.538</u>	<u>7.200</u>
AKTIVER I ALT	<u>10.771.240</u>	<u>7.989</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018			
<u>Note</u>		2018	2017 T.kr.
	PASSIVER		
2.	EGENKAPITAL		
	Selskabskapital	500.000	500
	Overført resultat	4.492.615	4.013
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	3.300.000	1.200
	EGENKAPITAL I ALT	8.292.615	5.713
	HENSÆTTELSER		
	Udskudt skat	0	0
	HENSÆTTELSER IALT	0	0
	KORTFRISTET GÆLD		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.822	4
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	1.094.134	393
	Anden gæld	1.377.668	1.879
	KORTFRISTET GÆLD IALT	2.478.624	2.276
	GÆLD I ALT	2.478.624	2.276
	PASSIVER I ALT	10.771.240	7.989
3.	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		
4.	Anvendt regnskabspraksis		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET**1. Personaleomkostninger:**

	2018	2017 T.kr.
Lønninger, gager og vedelag	3.575.850	5.894
Pensioner	159.301	881
Andre udgifter til social sikring	23.421	15
	<u>3.758.572</u>	<u>6.790</u>
 Antal ansatte omregnet til fuldtid	<u>6</u>	<u>6</u>

2. Egenkapital:

	Virksomh. Kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkap. i alt
Egenkapital, primo	500.000	4.013.367	1.200.000	5.713.367
Udbetalt udbytte			-1.200.000	-1.200.000
Årets resultat		3.779.248		3.779.248
Udbytte		-3.300.000	3.300.000	0
Egenkapital, ultimo	<u>500.000</u>	<u>4.492.615</u>	<u>3.300.000</u>	<u>8.292.615</u>

3. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

Der er indgået huslejekontrakt som kan opsiges med 6 måneders svarende til en samlet forpligtelse på ca. kr. 275.000.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningen fremgår af moderselskabets årsregnskab. Heraf er der dog hensat kr. 1.094.134 i indeværende regnskab.

Det samme forhold gør sig gældende for kildeskatter på udbytte.

Derudover er der ikke foretaget pantsætninger eller indgået veksel-, kautions- eller garantforpligtelser.

4. Anvendt regnskabspraksis:

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, og iøvrigt på nedenstående nærmere beskrevne principper. Der er tilvalgt enkelte områder fra regnskabsklasse C.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 enkel regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen når risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Alle former for rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til husleje, reklame og marketing, kontorhold, drift af bil, tab på debitorer m.m.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursregulering, udbytte og lignende.

Skat af årets resultat

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, med tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

Der foretages fuld fordeling af den beregnede selskabsskat.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-40%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Kunstnerisk udsmykning er værdiansat til anskaffelsespriser og der foretages ikke afskrivning på dette, da der ikke sker en løbende værdiforringelse.

Småanskaffelser under kr. 13.500 omkostningsføres på anskaffelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger medmindre de udgør et uvæsentligt beløb.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver som måles til kostpris vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivningstest til genindvindingsværdien hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af betalt huslejedepositum optaget til nominelt indskud.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender og igangværende arbejder for fremmed regning

Tilgodehavender indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag for hensættelser og tab, ud fra en individuel vurdering.

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. Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere. Acontofaktureringer på allerede udført arbejde, reduceres i igangværende arbejder. Forudbetalinger indregnes i passiverne under gældsforpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår samt forudberegnete renter af værdipapirer.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indeståender i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Selskabsskat

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldige sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på det tidspunkt, hvor det beslutes på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser iøvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til den nominelle værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Ole Toft

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-273895065806
Tidspunkt for underskrift: 18-03-2019 kl.: 12:34:46
Underskrevet med NemID

Ole Toft

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-273895065806
Tidspunkt for underskrift: 18-03-2019 kl.: 12:34:46
Underskrevet med NemID

Ole Toft

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-273895065806
Tidspunkt for underskrift: 18-03-2019 kl.: 12:34:46
Underskrevet med NemID

Mads Toft

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-256847636197
Tidspunkt for underskrift: 18-03-2019 kl.: 14:20:23
Underskrevet med NemID

Rasmus Toft

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-528728910572
Tidspunkt for underskrift: 18-03-2019 kl.: 16:10:53
Underskrevet med NemID

Per Aunsbjerg Nielsen

Som Revisor NEM ID
PID: 9208-2002-2-786099581948
Tidspunkt for underskrift: 18-03-2019 kl.: 11:22:49
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 86e1f611wQUU19324385