

OLETO ASSOCIATES A/S

Amaliegade 8, mezz.
1256 København K

CVR-NR. 31 27 65 78

ÅRSRAPPORT FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

(8. REGNSKABSÅR)

Forelagt og godkendt på generalforsamlingen den 7/3-2016



Dirigent - Ole Toft

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

1

Beretning

2

Påtegning og revisors erklæringer

Ledespåtegning

3

Den uafhængige revisors erklæringer

4

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis

6

Resultatopgørelse

9

Balance

10

Noter

12

LEDELSESBERETNING**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, Toldbodgade 5, 1., 1253 København K
Mads Toft, Kapelvej 1, 4. th, 2200 København N
Rasmus Toft, Finnjollevej 2, 4040 Jyllinge

Direktion:

Ole Toft, Toldbodgade 5, 1., 1253 København K

Revision:

REV OG RÅD REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Bymidten 80
3500 Værløse

Cvr. Nr. 32 94 26 60

LEDELSESBERETNING

Beretning

Væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets drift og likviditet har forløbet tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer en positiv drift og likviditet i det kommende år.

Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Ingen

Usædvanlige forhold

Ingen

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Oleto Associates A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31 december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

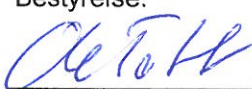
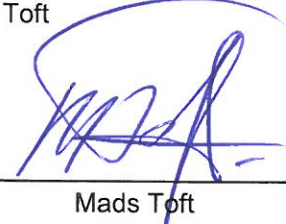
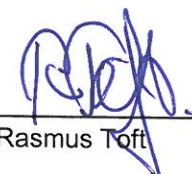
København, den 10. februar 2016

Direktion:



Ole Toft

Bestyrelse:

Ole Toft Mads Toft Rasmus Toft

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Oleto Associates A/S

Påtegning

Vi har revideret årsregnskabet for Oleto Associates A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

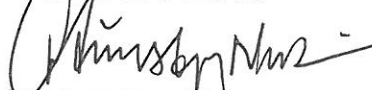
Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Værløse, den 10. februar 2016

REV og RÅD ApS

Cvr. Nr. 32 94 26 60



Per Aunsbjerg Nielsen

Registreret revisor

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, som sidste år.

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabslovens §48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

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.

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.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder alle omkostninger i form af gager m.v. til produktions-, udviklings-, salgs- og administrationspersonale, herunder feriepenge, sociale omkostninger m.v.

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.

Småanskaffelser under kr. 12.800 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.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af betalt huslejedepositum optaget til nominelt indskud.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender og igangværende arbejder for fremmed regning

Tilgodehavender indregnes til pålydende værdi, med fradrag for hensættelser og tab, ud fra en individuel vurdering.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i balancen som salgsværdien af de enkelte igangværende arbejder fratrukket evt. acontofaktureringer.

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat

Aktuel skat indregnes i balancen under kortfristet gæld.

Udskudt skat indregnes og hensættes i balancen af alle midlertige forskelle i regnskabs- og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en forpligtelse.

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.

Note**RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET**
1. JANUAR 2015 - 31. DECEMBER 2015

	<u>2015</u>	<u>2014</u> T.kr.
Bruttofortjeneste	4.304.756	3.411
1. Personaleomkostninger	-2.699.899	-2.868
2. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-542.564	-541
Resultat af primær drift	1.062.293	2
3. Finansielle indtægter	27.353	63
4. Finansielle omkostninger	-946	0
Resultat før skat	1.088.700	65
5. Skat af årets resultat	-276.470	-37
Årets resultat	<u>812.230</u>	<u>28</u>
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	750.000	0
Overført resultat	62.230	28
	<u>812.230</u>	<u>28</u>

Note**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**

<u>AKTIVER</u>		2015	2014
			T.kr.
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver:			
6.	Driftsinventar og biler	576.310	1.055
6.	Indretning af lejede lokaler	20.866	46
	Kunst	131.130	131
Finansielle anlægsaktiver:			
	Huslejedepositum	262.082	256
ANLÆGSAKTIVER I ALT		990.388	1.488
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender:			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	855.312	1.394
5.	Udskudt skatteaktiv	31.131	0
	Igangværende arbejder	75.000	224
	Mellemregning med moderselskab	1.025.677	922
	Andre tilgodehavender	5.736	0
	Periodeafgrænsningsposter	12.355	18
		2.005.211	2.558
Likvide beholdninger		2.933.884	668
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		4.939.095	3.226
AKTIVER I ALT		5.929.483	4.714

<u>BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015</u>		2015	2014 T.kr.
Note	<u>PASSIVER</u>		
7.	EGENKAPITAL		
	Selskabskapital	500.000	500
	Overført resultat	3.593.708	3.531
	EGENKAPITAL I ALT	4.093.708	4.031
	HENSÆTTELSER		
5.	Udskudt skat	0	24
	HENSÆTTELSER IALT	0	24
	KORTFRISTET GÆLD		
	Leverandører af tjenesteydelser	3.353	4
5.	Skyldigt sambeskatningsbidrag	331.641	74
	Anden gæld	750.781	581
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	750.000	0
	KORTFRISTET GÆLD IALT	1.835.775	659
	GÆLD I ALT	1.835.775	659
	PASSIVER I ALT	5.929.483	4.714
8.	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		
9.	Nærtstående parter		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET**1. Personaleomkostninger:**

	<u>2015</u>	<u>2014</u> T.kr.
Lønninger, gager og vedelag	2.412.004	2.534
Pensioner	109.581	135
Andre udgifter til social sikring	12.743	23
Øvrige personaleudgifter	165.571	176
	<u>2.699.899</u>	<u>2.868</u>

2. Afskrivninger:

Afskrivninger driftsmidler	479.118	473
Afskrivninger indretning af lejede lokaler	24.707	25
Småanskaffelser u/12.800	38.739	43
	<u>542.564</u>	<u>541</u>

3. Finansielle indtægter:

Rente af mellemregning med Oleto Holding ApS	27.137	61
Renter bank	216	2
	<u>27.353</u>	<u>63</u>

4. Finansielle omkostninger:

Rente kreditorer	0	0
Ej fradragsberettigede renter og gebyrer	946	0
	<u>946</u>	<u>0</u>

5. Selskabsskat:

De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.

Beregnet selskabsskat for året, inkl. godtgørelse	331.641	74
Beregnet regulering udskudt skat (se nedenfor)	-55.171	-37
	<u>276.470</u>	<u>37</u>

5. Selskabsskat (fortsat):**Udskudt skat:**

Udskudt skat fremkommer som skatten af følgende poster:

		2014 T.kr.
Forskel på regnskabsmæssig og skattemæssig saldo på værdipapirer	-15.386	-15
Forskel på regnskabsmæssig og skattemæssig saldo på driftsmidler	-126.118	126
Beregningsgrundlag (22%)	-141.504	111
Udskudt skat primo	24.040	61
Udskudt skat ultimo	-31.131	24
Regulering udskudt skat	-55.171	-37

6. Anlægsaktiver:**Materielle anlægsaktiver:**

	Driftsin- ventar og biler	Indretning af lejede lokaler
Anskaffelsessum primo	2.623.761	123.536
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	2.623.761	123.536
Afskrivninger primo	1.568.333	77.963
Årets afskrivninger	479.118	24.707
Afskrivning på afgang	0	0
Afskrivninger ultimo	2.047.451	102.670
Bogført værdi ultimo	576.310	20.866

7. Egenkapital:

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Ialt</u>
Egenkapital primo	500.000	3.531.478	4.031.478
Årets resultat		812.230	812.230
Foreslået udbytte		-750.000	-750.000
Egenkapital ultimo	<u>500.000</u>	<u>3.593.708</u>	<u>4.093.708</u>
Selskabskapital ultimo 2012	125.000		
Selskabskapital ultimo 2013, 2014 og 2015	500.000		

Selskabskapitalen er opdelt i kapitalandele á kr. 1.
Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

8. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

Der er indgået huslejekontrakt som kan opsiges med 6 måneders svarende til en samlet forpligtelse på ca. kr. 248.000.

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.

Det samme forhold gør sig gældende for kildeskatter på udbytte.

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

9. Nærtstående parter:**Bestemmende indflydelse**

Ole Toft

Direktør

Oleto Holding ApS

Moderselskab

Øvrige nærtstående parter

Ingen

Transaktioner

Mellemregning som forrentes med markedsrente

Ejerforhold

Selskabet er 100% ejet datterselskab af:

Oleto Holding ApS

Toldbodgade 5, 1. sal

1253 København K