

# OSAO ApS

Vonsyldsgade 68  
9000 Aalborg

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**01/07/2016**

---

**Thomas Nielsen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	7
Balance .....	8
Noter .....	10

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

OSAO ApS  
Vonsyldsgade 68  
9000 Aalborg

Telefonnummer: 23457854

e-mailadresse: thomasn@osao.com

CVR-nr: 32948359

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Bankforbindelse**

Sydbank  
Vingårdsgade 21  
9000 Aalborg  
DK Danmark

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er salg af softwarebaserede spil til mobiltelefoner.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 24 tkr. mod et overskud på 256 tkr. sidste år. Resultatet betegnes af selskabets ledelse som utilfredsstillende.

Ledelsen havde regnet med en forbedret indtjening i 2015 som følge af forventet lancering af selskabets første 3 spil i 2014. Der er stor usikkerhed forbundet med, om flere spil kan lanceres i løbet af 2016.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der forhandles med Nordjysk Lånefond om eftergivelse af gældforpligtelser for Osao Aps. Såfremt gælden ikke eftergives, vurderes virksomheden ikke at kunne fortsætte driften.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt

Årsrapporten for OSAO ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

## Resultatopgørelse

Nettoomsætning Nettoomsætningen indregnes, når den kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Andre eksterne omkostninger Eksterne omkostninger omfatter omkostninger, som er direkte relaterbare til de enkelte projekter, herunder køb af ekstern assistance, som afholdes for at opnå årets nettoomsætning. I eksterne omkostninger indregnes ligeledes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til salg, leje af kontorlokaler m.v.

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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

## Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter eksterne udviklingsomkostninger, der direkte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter. Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, hvis kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger samt udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes. Udviklingsprojekter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Udviklingsprojekter afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders og associerede virksomheders resultat efter skat og efter forholdsmæssig eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Dattervirksomheder og associerede virksomheder med

negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance. Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskostprisen. Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet. Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

#### Egenkapital - udbytte

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter. Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, indregnes til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion. 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.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....			-605.265
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>196.539</b>	<b>1.790.598</b>
Personaleomkostninger .....			688.141
Lønninger .....		-57.540	-683.000
Andre omkostninger til social sikring .....			-4.000
Andre personaleomkostninger .....			-1.141
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....			300.000
Andre driftsomkostninger .....	1	-93.417	
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>45.582</b>	<b>802.457</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....			-605.265
Øvrige finansielle omkostninger .....		-21.194	29.230
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>24.388</b>	<b>167.962</b>
Skat af årets resultat .....		0	-88.487
<b>Årets resultat .....</b>		<b>24.388</b>	<b>256.449</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		24.388	256.449
<b>I alt .....</b>		<b>24.388</b>	<b>256.449</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter .....		700.000	700.000
Udviklingsprojekter under udførelse .....			0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>700.000</b>	<b>700.000</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....			0
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		547.044	547.044
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>547.044</b>	<b>547.044</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.247.044</b>	<b>1.247.044</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....			0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		134.539	134.539
Tilgodehavende skat .....		203.915	203.915
Andre tilgodehavender .....			0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>338.454</b>	<b>338.454</b>
Likvide beholdninger .....		68.931	217.477
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>407.385</b>	<b>555.931</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.654.429</b>	<b>1.802.975</b>



# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		115.499	80.000
Overført resultat .....		24.388	35.499
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>139.887</b>	<b>115.499</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		27.650	27.650
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>27.650</b>	<b>27.650</b>
Gæld til banker .....		1.194.720	
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.194.720</b>	<b>1.194.720</b>
Gæld til banker .....		-172.934	
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....			0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		465.106	
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>292.172</b>	<b>465.106</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.486.892</b>	<b>1.659.826</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.654.429</b>	<b>1.802.975</b>

# Noter

## 1. Andre driftsomkostninger

Salgs- og rejseomkostninger i alt -4.714,27  
Lokaleomkostninger i alt -4.322,00  
Administrationsomkostninger i alt -84.380,93