

# Okeanos Virksomhedsrådgivning ApS

Grønnegade 12, 5500 Middelfart  
CVR-nr. 33 05 88 29

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 28.04.16

Kaj Østergaard Mortensen  
Dirigent



---

|                                     |         |
|-------------------------------------|---------|
| Selskabsoplysninger m.v.            | 3       |
| Ledespåtegning                      | 4       |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 - 6   |
| Ledelsesberetning                   | 7       |
| Resultatopgørelse                   | 8       |
| Balance                             | 9       |
| Anvendt regnskabspraksis            | 10 - 12 |
| Noter                               | 13 - 14 |

---

---

**Selskabet**

---

Okeanos Virksomhedsrådgivning ApS  
Grønnegade 12  
5500 Middelfart  
Telefon: 64 41 81 64  
Hjemmeside: [www.okeanos.dk](http://www.okeanos.dk)  
E-mail: [mail@okeanos.dk](mailto:mail@okeanos.dk)  
Hjemsted: Middelfart  
CVR-nr.: 33 05 88 29

---

**Direktion**

---

Kaj Østergaard Mortensen

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Middelfart Sparekasse

---

**Modervirksomhed**

---

Kilden Holding ApS, Middelfart

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Okeanos Virksomhedsrådgivning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 19. marts 2016

**Direktionen**

Kaj Østergaard Mortensen

## Til kapitalejeren i Okeanos Virksomhedsrådgivning ApS

### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Okeanos Virksomhedsrådgivning ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 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 udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 19. marts 2016

#### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Søren V. Pedersen  
Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i løsning af opgaver inden for ledelsesrådgivning, kapitalmarkedsforhold og risikostyring, primært inden for den finansielle sektor.

### **Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK -27.973 mod DKK -15.468 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 69.596.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

| Note |                                 | 2015<br>DKK    | 2014<br>DKK    |
|------|---------------------------------|----------------|----------------|
|      | <b>Bruttofortjeneste</b>        | <b>19.244</b>  | <b>-12.906</b> |
| 1    | Personaleomkostninger           | -46.687        | -2.164         |
|      | <b>Resultat af primær drift</b> | <b>-27.443</b> | <b>-15.070</b> |
|      | Andre finansielle indtægter     | 0              | 148            |
| 2    | Andre finansielle omkostninger  | -530           | -546           |
|      | <b>Finansielle poster i alt</b> | <b>-530</b>    | <b>-398</b>    |
|      | <b>Årets resultat</b>           | <b>-27.973</b> | <b>-15.468</b> |

**Forslag til resultatdisponering**

|  |                   |                |                |
|--|-------------------|----------------|----------------|
|  | Overført resultat | -27.973        | -15.468        |
|  | <b>I alt</b>      | <b>-27.973</b> | <b>-15.468</b> |



| <b>AKTIVER</b>  |  | 31.12.15       | 31.12.14       |
|-----------------|--|----------------|----------------|
|                 |  | DKK            | DKK            |
| Note            |  |                |                |
|                 | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  | 0              | 12.500         |
|                 | Andre tilgodehavender                        | 822            | 0              |
|                 | <b>Tilgodehavender i alt</b>                 | <b>822</b>     | <b>12.500</b>  |
|                 | <b>Likvide beholdninger</b>                  | <b>110.423</b> | <b>125.111</b> |
|                 | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <b>111.246</b> | <b>137.611</b> |
|                 | <b>Aktiver i alt</b>                         | <b>111.246</b> | <b>137.611</b> |
| <br>            |  |                |                |
| <b>PASSIVER</b> |  |                |                |
|                 | Selskabskapital                              | 80.000         | 80.000         |
|                 | Overført resultat                            | -10.404        | 17.569         |
| 3               | <b>Egenkapital i alt</b>                     | <b>69.596</b>  | <b>97.569</b>  |
|                 | Leverandører af varer og tjenesteydelser     | 11.554         | 20.481         |
|                 | Gæld til tilknyttede virksomheder            | 7.540          | 11.678         |
|                 | Anden gæld                                   | 22.556         | 7.883          |
|                 | <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> | <b>41.650</b>  | <b>40.042</b>  |
|                 | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              | <b>41.650</b>  | <b>40.042</b>  |
|                 | <b>Passiver i alt</b>                        | <b>111.246</b> | <b>137.611</b> |

4 Eventualforpligtelser

**GENERELT**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

**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.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

**VALUTA**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

**RESULTATOPGØRELSE****Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

**Finansielle poster**

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

**Skatter**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

**BALANCE****Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

**Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

---

|  | 2015 | 2014 |
|--|------|------|
|  | DKK  | DKK  |

---

**1. Personalemkostninger**

|                               |        |       |
|-------------------------------|--------|-------|
| Lønninger                     | 45.000 | 0     |
| Personalemkostninger i øvrigt | 1.687  | 2.164 |
| I alt                         | 46.687 | 2.164 |

---

**2. Andre finansielle omkostninger**

|   |     |     |
|---|-----|-----|
| Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder | 362 | 436 |
| Øvrige finansielle omkostninger                       | 168 | 110 |
| I alt   | 530 | 546 |

---

**3. Egenkapital**

| Beløb i DKK                                     | Selskabs-<br>kapital | Overført<br>resultat |
|---|----------------------|----------------------|
| <i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i> |                      |                      |
| Saldo pr. 01.01.14                              | 80.000               | 33.037               |
| Forslag til resultatdisponering                 | 0                    | -15.468              |
| Saldo pr. 31.12.14                              | 80.000               | 17.569               |

*Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15*

|                                 |        |         |
|---------------------------------|--------|---------|
| Saldo pr. 01.01.15              | 80.000 | 17.569  |
| Forslag til resultatdisponering | 0      | -27.973 |
| Saldo pr. 31.12.15              | 80.000 | -10.404 |

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

**4. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.