

O-Consult IVS

Sørupvej 32
3480 Fredensborg

CVR.nr.: 36 07 04 63

ÅRSRAPPORT 2017

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
19. juni 2018

Ole Nyegaard Olesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017	10.
Balance pr. 31/12 2017	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

O-Consult IVS
Sørupvej 32
3480 Fredensborg

CVR.nr.: 36 07 04 63

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 18/8 2014

Bankforbindelse:

Nordea Bank Danmark A/S
Slotsgade 44
3400 Hillerød

Direktion

Ole N. Olesen

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for

O-Consult IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2017 - 31/12 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sørup, den 19. juni 2018

Direktion

.....
Ole N. Olesen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet driver handel med samt service og reparation af elektronisk maskin- og laboratorieudstyr til entreprenørbranchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	1- 5 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 aconto-skatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017

Note	2017	2016
BRUTTOFORTJENESTE	325.662	452.253
1 Personalemkostninger	-141.353	-76.335
Af- og nedskrivninger	-64.422	-85.896
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	119.887	290.022
Finansielle omkostninger	-5.447	-1.616
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	114.440	288.406
2 Skat af årets resultat	-26.728	-65.805
ÅRETS RESULTAT	87.712	222.601
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	105.800	103.400
Overført til reserve for iværksætterselskab	0	20.564
Overført resultat	-18.088	98.637
I ALT	87.712	222.601

Balance pr. 31/12 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	193.267	257.689
Materielle anlægsaktiver i alt	193.267	257.689
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	13.500	13.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	13.500	13.500
ANLÆGSAKTIVER I ALT	206.767	271.189
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	21.688	87.288
Tilgodehavender i alt	21.688	87.288
Likvide beholdninger	272.586	174.025
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	294.274	261.313
AKTIVER I ALT	501.041	532.502

Balance pr. 31/12 2017
Passiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
3 Virksomhedskapital	2.000	2.000
4 Reserve for iværksætterselskab	48.000	48.000
5 Overført resultat	162.855	180.943
Forslag til udbytte	<u>105.800</u>	<u>103.400</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>318.655</u>	<u>334.343</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.268	61.743
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	18.683	12.044
Anden gæld	<u>146.435</u>	<u>124.372</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>182.386</u>	<u>198.159</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>182.386</u>	<u>198.159</u>
PASSIVER I ALT	<u>501.041</u>	<u>532.502</u>
6 Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed		

NOTER

	2017	2016
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	1	1
Gager og lønninger	137.021	75.199
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	4.332	1.136
	141.353	76.335
Løn, vederlag og pension til direktion	78.396	47.146
Note 2 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	26.048	66.176
Regulering af skatter for tidligere år	680	-371
	26.728	65.805
Note 1 - Kapitalandele		
Associerede virksomheder		
Selskab	Andel	
ProBiolines ApS, Kokkedal	Pct.	
Kostpris primo	10,00%	20.000
Tilgang i året	0,00%	0
Afgang i året	0,00%	0
Kostpris ultimo		20.000
Op-/nedskrivninger primo		-20.000
Nedskrivninger i året		0
Opskrivninger ultimo		-20.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	10,00%	0
Note 3 - Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	2.000	2.000
Virksomhedskapital ved regnskabsårets udløb	2.000	2.000

Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.

NOTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note 4 - Reserve for iværksætterselskab		
Reserve for iværksætterselskab	48.000	27.436
Overført af årets resultat	0	20.564
	<u>48.000</u>	<u>48.000</u>
 Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	180.943	82.306
Årets resultat	87.712	222.601
Overført til reserve for iværksætterselskab	0	-20.564
	<u>268.655</u>	<u>284.343</u>
Til disposition i alt	268.655	284.343
Foreslået udbytte for året	-105.800	-103.400
	<u>162.855</u>	<u>180.943</u>

Note 6 - Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed

Der er anvendt en eller flere undtagelser jf. Årsregnskabslovens § 22 b, stk. 4.