

O-Consult IVS

Sørupvej 32
3480 Fredensborg

CVR.nr.: 36 07 04 63

ÅRSRAPPORT 2018

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
25. juni 2019

Ole Nyegaard Olesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018	10.
Balance pr. 31/12 2018	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

O-Consult IVS
Sørupvej 32
3480 Fredensborg

CVR.nr.: 36 07 04 63

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

Stiftelsesdato: 18/8 2014

Bankforbindelse:

Nordea Bank Danmark A/S
Slotsgade 44
3400 Hillerød

Direktion

Ole N. Olesen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2018 - 31/12 2018.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Advice Accounting

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sørup, den 25. juni 2019

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 2018 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelse, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af evt. 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.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

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

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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 nettorealiseringsværdi 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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	4- 5 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

Likvide beholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatter.

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

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018

Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
BRUTTOFORTJENESTE	446.748	262.705
1 Personaleomkostninger	-41.482	-78.396
2 Af- og nedskrivninger	<u>-3.267</u>	<u>-64.422</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	401.999	119.887
Nedskrivning af finansielle aktiver	-24.509	0
Andre finansielle omkostninger	<u>-5.204</u>	<u>-5.447</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	372.286	114.440
3 Skat af årets resultat	<u>-88.726</u>	<u>-26.728</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>283.560</u>	<u>87.712</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	108.000	105.800
Overført resultat	<u>175.560</u>	<u>-18.088</u>
I ALT	<u>283.560</u>	<u>87.712</u>

Balance pr. 31/12 2018
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	193.267
Materielle anlægsaktiver i alt	0	193.267
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	13.500	13.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	13.500	13.500
ANLÆGSAKTIVER I ALT	13.500	206.767
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.363	21.688
Tilgodehavender i alt	14.363	21.688
Andre værdipapirer og kapitalandele	146.961	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt	146.961	0
Likvide beholdninger	986.613	272.586
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.147.937	294.274
AKTIVER I ALT	1.161.437	501.041

Balance pr. 31/12 2018
Passiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
4 Virksomhedskapital	2.000	2.000
5 Reserve for iværksætterselskaber	48.000	48.000
6 Overført resultat	338.415	162.855
Forslag til udbytte	<u>108.000</u>	<u>105.800</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>496.415</u>	<u>318.655</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	200.211	17.268
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	39.798	18.683
Anden gæld	<u>425.013</u>	<u>146.435</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>665.022</u>	<u>182.386</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>665.022</u>	<u>182.386</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.161.437</u>	<u>501.041</u>
7 Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed		
8 Nærtstående parter		

NOTER

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	41.482	78.396
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<u>41.482</u>	<u>78.396</u>
Løn, vederlag og pension til direktion	<u>41.482</u>	<u>78.396</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	343.585	343.585
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	-190.000	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>153.585</u>	<u>343.585</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	150.318	85.896
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	3.267	64.422
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>153.585</u>	<u>150.318</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>193.267</u>
Afskrivninger:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>3.267</u>	<u>64.422</u>
Afskrivninger i alt	<u>3.267</u>	<u>64.422</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	88.726	26.048
Regulering af skatter for tidligere år	0	680
	<u>88.726</u>	<u>26.728</u>
Note 4 - Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>
Virksomhedskapital ved regnskabsårets udløb	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.		

NOTER

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note 5 - Reserve for iværksætterselskaber		
Reserve for iværksætterselskaber	48.000	48.000
	48.000	48.000
Note 6 - Overført resultat		
Overført resultat primo	162.855	180.943
Årets resultat	283.560	87.712
Til disposition i alt	446.415	268.655
Foreslået udbytte for året	-108.000	-105.800
	338.415	162.855

Note 7 - Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed

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

Note 8 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Ole N. Olesen

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Ole N. Olesen, Sørupvej 32, 3480 Fredensborg