

Osten IVS
Blågårdsgade 3,4. th., 2200 København N

CVR-nr. 38 53 60 44

Årsrapport for regnskabsåret

24. marts 2017 - 30. juni 2018
(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. december 2018

Søren Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring..... | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Selskabsoplysninger

Selskab:

Osten IVS
Blågårdsgade 3,4. th.
2200 København N

CVR-nr.: 38 53 60 44
Hjemstedskommune: København

Direktion:

Søren Andersen
Blågårdsgade 3, 4. th.
2200 København S

Revisor:

Revisionsfirmaet Jan Kristensen, Registreret Revisionsanpartsselskab

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 24. marts 2017 - 30. juni 2018 for Osten IVS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen oplyser at betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 24. marts 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 20. december 2018

I direktionen:

Søren Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Osten IVS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Osten IVS for regnskabsåret 24. marts 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er selskabets ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabet har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 20. december 2018

REVISIONSFIRMAET JAN KRISTENSEN
REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR-nr. 35 38 36 46

Jan Kristensen
registreret revisor
MNE-nr.: mne8461

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive detailsalg. Aktiviteten er indstillet efter regnskabsårets afslutning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabet har i regnskabsåret 24. marts 2017 - 30. juni 2018 realiseret en omsætning på tkr. 191. Årets resultat før skat udgør tkr. -116. Årets resultat efter skat udgør tkr. -116. Herefter udgør selskabets egenkapital tkr. -113.

Særlige forhold vedr. regnskabsåret:

Selskabet har tabt selskabskapitalen og er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab i § 119. Ledelsen forventer at kunne retablere kapitalen ved egen drift indenfor de kommende år og finder det derfor ikke nødvendigt at træffe særlige foranstaltninger i anledning af kapitaltabet.

Selskabets kapitalejer har løbende sikret selskabets evne til at fortsætte sin drift ved at stille kapital til rådighed. Pr. 30. juni 2018 udgør selskabets gæld til kapitalejer tkr. 112. Selskabets ledelse forventer, at selskabet fremadrettet vil have positiv drift. På den baggrund vurderer ledelsen, at det er retvisende og forsvarligt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter balancedagen:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Da det er selskabets første regnskabsår, indeholder årsregnskabet ikke sammenligningstal.

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkel regnskabspost herunder.

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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen:

Samtlige væsentlige poster i resultatopgørelsen er periodiseret, således at de omfatter den fulde regnskabsperiode frem til den 30. juni 2018.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug:

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger til vareforbrug, der relaterer sig til årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til fremmed arbejde, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster:

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat:

Skat af årets skattepligtige indkomst og forskydning i udskudt skat er afsat med 22,0 %. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen medtages under finansielle poster.

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i en note.

Balancen:

Immaterielle og materielle anlægsaktiver:

Immaterielle og materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Driftsmateriel og inventar med en anskaffelsessum under kr. 13.500 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Udgifter til edb-programmer (software) samt udgifter til udvikling, tilretning mv. af edb-systemer udgiftsføres i det år, hvor udgiften er afholdt.

Fortjeneste og 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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis af- og nedskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver:

Deposita måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Omsætningsaktiver:

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris opgjort efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Varebeholdninger er nedskrevet for ukurans.

Egenkapital og udbytte:

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på en generalforsamling. Udbytte, som forventes udloddet for året, indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi der, sædvanligvis svarer til den nominelle restgæld.

Resultatopgørelse for perioden 24. marts 2017 - 30. juni 2018

Note

| | | |
|---|---------------------------------------|-----------------|
| | Nettoomsætning..... | 190.745 |
| | Vareforbrug..... | -135.714 |
| | Andre eksterne omkostninger..... | -164.761 |
| | Resultat før finansielle poster..... | -109.730 |
| 1 | Øvrige finansielle omkostninger..... | -6.091 |
| | Resultat før skat..... | -115.821 |
| 2 | Skat af årets resultat..... | 0 |
| | Årets resultat..... | -115.821 |
| Årets resultat foreslås disponeret således: | | |
| | Foreslået udbytte..... | 0 |
| | Reserve for iværksætterselskaber..... | 0 |
| | Overført resultat..... | -115.821 |
| | Resultatdisponering i alt..... | -115.821 |

Balance pr. 30. juni 2018

Aktiver

Note

Anlægsaktiver:

Finansielle anlægsaktiver:

Deposita..... 30.000

Finansielle anlægsaktiver i alt..... 30.000

Anlægsaktiver i alt..... 30.000

Omsætningsaktiver:

Varebeholdninger:

Fremstillede varer og handelsvarer..... 5.000

Varebeholdninger i alt..... 5.000

Tilgodehavender:

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... 782

Tilgodehavender i alt..... 782

Likvide beholdninger..... 9.497

Omsætningsaktiver i alt..... 15.279

Aktiver i alt..... 45.279

Balance pr. 30. juni 2018

Passiver

Note

| | |
|--|----------------------|
| 3 Egenkapital: | |
| Selskabskapital..... | 3.170 |
| Reserve for iværksætterselskaber..... | 0 |
| Overført resultat..... | -115.821 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret..... | 0 |
| Egenkapital i alt..... | <u>-112.651</u> |
| Hensatte forpligtelser: | |
| Hensættelser til udskudt skat..... | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt..... | <u>0</u> |
| Gældsforpligtelser: | |
| Kortfristede gældsforpligtelser: | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 36.568 |
| Anden gæld..... | 121.362 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt..... | <u>157.930</u> |
| Gældsforpligtelser i alt..... | <u>157.930</u> |
| Passiver i alt..... | <u>45.279</u> |
| 4 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser | |
| 5 Fortsat drift | |
| 6 Medarbejderforhold | |

Noter til årsrapporten

1 Øvrige finansielle omkostninger:

| | |
|--------------------------|--------------|
| Andre renteudgifter..... | 6.091 |
| | <u>6.091</u> |

2 Skat af årets resultat:

Den udgifts-/indtægtsførte selskabsskat specificeres således:

| | |
|---|----------|
| Skat af årets skattepligtige indkomst..... | 0 |
| Regulering af hensættelse til udskudt skat..... | 0 |
| Regulering af skat i tidligere år..... | 0 |
| | <u>0</u> |

Det kan oplyses, at negativ udskudt skat pr.

30. juni 2018 ved en skatteprocent på 22% udgør:..... #####

3 Egenkapital:

| | <u>Selskabs-</u> <u>kapital</u> | <u>Reserve</u> <u>for IVS</u> | <u>Overført</u> <u>resultat</u> | <u>Foreslået</u> <u>udbytte</u> | <u>I alt</u> |
|-------------------------|------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|-----------------|
| Egenkapital primo..... | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kapitalforhøjelser..... | 3.170 | 0 | 0 | 0 | 3.170 |
| Årets resultat..... | 0 | 0 | -115.821 | 0 | -115.821 |
| Foreslået udbytte..... | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Egenkapital ultimo..... | <u>3.170</u> | <u>0</u> | <u>-115.821</u> | <u>0</u> | <u>-112.651</u> |

Noter til årsrapporten

4 **Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser**

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Der påhviler herudover ikke selskabet eventualforpligtelser udover sædvanlige garantiforpligtelser på solgte varer og tjenesteydelser mv.

5 **Fortsat drift:**

Selskabet har tabt selskabskapitalen og er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab i § 119. Ledelsen forventer at kunne retablere kapitalen ved egen drift indenfor de kommende år og finder det derfor ikke fornødent at træffe særlige foranstaltninger i anledning af kapitaltabet.

Selskabets kapitalejer har løbende sikret selskabets evne til at fortsætte sin drift ved at stille kapital til rådighed. Pr. 30. juni 2018 udgør selskabets gæld til kapitalejer tkr. 112. Selskabets ledelse forventer, at selskabet fremadrettet vil have positiv drift. På den baggrund vurderer ledelsen, at det er retvisende og forsvarligt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

6 **Medarbejderforhold:**

Selskabet har haft en ulønnet direktør ansat.