

Capital OS ApS

c/o Okan Soydan, Mikkelborg Park 7, 3. tv., 2970 Hørsholm

CVR-nr. 40 33 41 73

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. februar 2022.

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Capital OS ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af re-sultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 7. februar 2022

Direktion

Okan Soydan

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Capital OS ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Capital OS ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

København, den 7. februar 2022

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Rasmus Sværke
statsautoriseret revisor
mne42871

Selskabsoplysninger

Selskabet

Capital OS ApS
c/o Okan Soydan
Mikkelborg Park 7, 3. tv.
2970 Hørsholm

CVR-nr.: 40 33 41 73
Stiftet: 11. marts 2019
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Okan Soydan

Revisor

Redmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Dirch Passers Allé 76
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at fungere som investeringsselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -46.433 kr. mod 315.616 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 3.165.151 kr. mod 60.925 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årets resultat er positivt påvirket af salg af 45 % af anparterne i associeret virksomhed, Capital Insurance Agency ApS.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Bruttotab	-46.433	315.616
1 Personaleomkostninger	-259	-225.796
Indtægter af kapitalinteresser	100.000	0
Fortjeneste ved salg af finansielle aktiver	3.114.667	0
Øvrige finansielle omkostninger	-2.824	-4.871
Resultat før skat	3.165.151	84.949
2 Skat af årets resultat	0	-24.024
Årets resultat	3.165.151	60.925
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	125.000	0
Overføres til overført resultat	3.040.151	60.925
Disponeret i alt	3.165.151	60.925

Balance 31. december

Aktiver	2021	2020
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	13.333
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	13.333
Anlægsaktiver i alt	0	13.333
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	3.500.000	12.062
Tilgodehavender i alt	3.500.000	12.062
Likvide beholdninger	9.237	201.681
Omsætningsaktiver i alt	3.509.237	213.743
Aktiver i alt	3.509.237	227.076

Balance 31. december

Passiver	2021	2020
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	100
Reserve for iværksætterselskaber	0	39.900
Overført resultat	<u>3.167.989</u>	<u>127.838</u>
Egenkapital i alt	<u>3.207.989</u>	<u>167.838</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.500	17.015
Selskabsskat	0	24.024
Anden gæld	<u>288.748</u>	<u>18.199</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>301.248</u>	<u>59.238</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>301.248</u>	<u>59.238</u>
Passiver i alt	<u>3.509.237</u>	<u>227.076</u>

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Reserve for iværksættelser kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2021	100	39.900	127.838	167.838
Omregistrering	39.900	0	0	39.900
Henlagt af årets resultat	0	-39.900	3.040.151	3.000.251
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	125.000	125.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-125.000	-125.000
	40.000	0	3.167.989	3.207.989

Noter

	2021 kr.	2020 kr.
	<u> </u>	<u> </u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	0	221.211
Andre omkostninger til social sikring	0	2.840
Personalemkostninger i øvrigt	259	1.745
	<u>259</u>	<u>225.796</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	24.024
	<u>0</u>	<u>24.024</u>
3. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2021	13.333	0
Tilgang i årets løb	600.000	13.333
Afgang i årets løb	-613.333	0
Kostpris 31. december 2021	<u>0</u>	<u>13.333</u>
Nedskrivninger 1. januar 2021	<u>0</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 31. december 2021	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>0</u>	<u>13.333</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Capital OS ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalandele i kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

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 acon-toskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.