

Capital OS IvS

c/o Okan Soydan, Tomsgårdsvej 19, st., 2400 København NV

CVR-nr. 40 33 41 73

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. januar 2021.

Okan Soydan
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Capital OS IvS.

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 2020 samt af re-sultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København NV, den 27. januar 2021

Direktion

Okan Soydan

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Capital OS IvS

Vi har opstillet årsregnskabet for Capital OS IvS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 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 27. januar 2021

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Rasmus Sværke
statsautoriseret revisor
mne42871

Selskabsoplysninger

Selskabet	Capital OS IvS c/o Okan Soydan Tomsgårdsvej 19, st. 2400 København NV
	CVR-nr.: 40 33 41 73
	Stiftet: 11. marts 2019
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Okan Soydan
Revisor	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg
Associeret virksomhed	Capital Insurance Agency ApS, København

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at fungere som holdingselskab og tilknyttede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 315.616 kr. mod 672.884 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 60.925 kr. mod 106.813 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har pr. 31. marts 2020 anskaffet 33 % af Capital Insurance Agency ApS. Drift vedrørende forsikringsformidling varetages efterfølgende herfra og derfor er sammenligninstallene ikke sammenlignelige.

Selskabet er i januar 2021 omregistreret til et anpartsselskab med en selskabskapital på 40.000 kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 - 31/12 2020 kr.	1/4 - 31/12 2019 kr.
Bruttofortjeneste	315.616	672.884
1 Personaleomkostninger	-225.796	-527.913
Øvrige finansielle omkostninger	-4.871	-2.012
Resultat før skat	84.949	142.959
2 Skat af årets resultat	-24.024	-36.146
Årets resultat	60.925	106.813
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	60.925	66.913
Overføres til reserve for iværksætterselskaber	0	39.900
Disponeret i alt	60.925	106.813

Balance 31. december

Aktiver	2020	2019
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	13.333	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>13.333</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>13.333</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	12.062	0
Tilgodehavender i alt	<u>12.062</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>201.681</u>	<u>402.358</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>213.743</u>	<u>402.358</u>
Aktiver i alt	<u>227.076</u>	<u>402.358</u>

Balance 31. december

Passiver	2020	2019
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	100	100
Reserve for iværksætterselskaber	39.900	39.900
Overført resultat	<u>127.838</u>	<u>66.913</u>
Egenkapital i alt	<u>167.838</u>	<u>106.913</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.015	10.000
Selskabsskat	24.024	36.146
Anden gæld	<u>18.199</u>	<u>249.299</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>59.238</u>	<u>295.445</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>59.238</u>	<u>295.445</u>
Passiver i alt	<u>227.076</u>	<u>402.358</u>

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Reserve for iværksætterselskaber kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2020	0	0	66.913	66.913
Kontant kapitaludvidelse	100	0	0	100
Henlagt af årets resultat	0	39.900	60.925	100.825
	100	39.900	127.838	167.838

Noter

	1/1 - 31/12 2020 kr.	1/4 - 31/12 2019 kr.
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	221.211	524.358
Andre omkostninger til social sikring	2.840	2.272
Personalemkostninger i øvrigt	1.745	1.283
	<u>225.796</u>	<u>527.913</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	24.024	36.146
	<u>24.024</u>	<u>36.146</u>

Noter

3. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. januar 2020	0	0
Tilgang i årets løb	13.333	0
Kostpris 31. december 2020	13.333	0
Opskrivninger 1. januar 2020	0	0
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	0
Nedskrivninger 31. december 2020	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	13.333	0

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.	Regnskabs- mæssig værdi hos Capital OS IvS kr.
Capital Insurance Agency ApS, København	33 %	0	0	13.333
		0	0	13.333

Det er Capital Insurance Agency ApS' første regnskabsår og der foreligger endnu ikke en årsrapport.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Capital OS IvS 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 aflægges i danske kroner. Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til 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, 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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele i associeret virksomhed, der måles til kostpris, indtægtsføres i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer. Overstiger det modtagne udbytte den forholdsmæssige andel af årets resultat, eller overstiger den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele den forholdsmæssige andel af nettoaktiver i den underliggende virksomhed, anses dette som en indikation på værdiforringelse, der medfører krav om at udarbejde nedskrivningstest.

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i associeret virksomhed reurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives denne til lavere værdi. Der udarbejdes nedskrivningstest, hvis det modtagne udbytte overstiger den forholdsmæssige andel af årets resultat, eller hvis den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele overstiger den forholdsmæssige andel af nettoaktiver i den underliggende virksomhed.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for iværksætterselskaber

Virksomheden overfører mindst 25 % af årets overskud til reserve for iværksætterselskaber under egenkapitalen.

Overførsel af 25 % af årets overskud fortsætter indtil virksomhedskapitalen og reserven for iværksætterselskaber samlet udgør 40.000 kr.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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