

*Octopus Denmark ApS
Amager Strandvej 100, 5th
2300 København S*

CVR-nr: 33 36 05 68

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28/4 2019



Steen Petersen
Dirigent

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Octopus Denmark ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 11 april 2019

Direktion



Steen Petersen

Til den daglige ledelse i Octopus Denmark ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Octopus Denmark ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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.

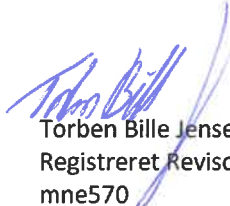
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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.

Frederiksberg, den 11. april 2019

TimeVision
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 38267132


Michael Steen Nielsen
Registreret Revisor
mne35403


Torben Bille Jensen
Registreret Revisor
mne570

Selskabet Octopus Denmark ApS
Amager Strandvej 100, 5th
2300 København S

CVR-nr.: 33 36 05 68

Direktion Steen Petersen

Revisor TimeVision
Godkendt Revisionspartnerselskab
Falkoner Allé 1, 6.
2000 Frederiksberg

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med design og salg af lædervarer, smykker, tørklæder og anden beslægtet virksomhed inden for modetilbehør.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 01.01.18 - 31.12.18 udviser et resultat på DKK 365.256 mod DKK 170.770 for perioden 01.01.17 - 31.12.17. Balancen viser en egenkapital på DKK -1.117.878.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af sin kapital.

Kapitalejeren har givet en tilbagetrædelses erklæring på DKK 1.650.000 af sit tilgodehavende i selskabet, som følge heraf er regnskabet aflangt efter going concern princippet.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Årsregnskabet for Octopus Denmark ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Usikkerhed om fortsat drift

Der er væsentlig usikkerhed om selskabets fortsatte drift idet selskabet har tabt mere end 50% af sin kapital. Kapital-ejeren har givet tilsagn om at tilføre selskabet den fornødne likviditet til gennemførelse af planlagte aktiviteter, og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

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 omkostninger til råvarer og hjælpematerialer korrigeret for ændring af lagre af råvarer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

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.

BALANCEN**Finansielle anlægsaktiver****Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 samt for betalte aconto skatter.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

	2018 DKK	2017 DKK
BRUTTOFORTJENESTE	410.047	227.203
2 Personaleomkostninger	-90.270	-45.848
DRIFTSRESULTAT	319.777	181.355
Andre finansielle indtægter	1.456	78
Andre finansielle omkostninger	-7.897	-10.663
RESULTAT FØR SKAT	313.336	170.770
Skat af årets resultat	51.920	0
ÅRETS RESULTAT	365.256	170.770
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	365.256	170.770
DISPONERET I ALT	365.256	170.770

AKTIVER

	2018 DKK	2017 DKK
Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	0	0
ANLÆGSAKTIVER	0	0
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	618.756	560.213
Varebeholdninger	618.756	560.213
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	205.018	234.569
Udskudt skatteaktiv	51.920	0
Periodeafgrænsningsposter	0	15.220
Tilgodehavender	256.938	249.789
OMSÆTNINGSAKTIVER	875.694	810.002
AKTIVER	875.694	810.002

PASSIVER

	2018 DKK	2017 DKK
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-1.197.878	-1.563.134
3 EGENKAPITAL	-1.117.878	-1.483.134
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.650.000	1.650.000
4 Langfristede gældsforpligtelser	1.650.000	1.650.000
Kreditinstitutter	76.916	11.478
Leverandører af varer og tjenesteydelser	86.673	80.055
Anden gæld	143.594	252.886
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	36.389	298.717
Kortfristede gældsforpligtelser	343.572	643.136
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.993.572	2.293.136
PASSIVER	875.694	810.002
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2018 DKK	2017 DKK	
1 Usikkerhed om fortsat drift			
Der er en usikkerhed som kan rejse tvivl om selskabets evne til at forsætte driften. Selskabet har fremvist et overskud på DKK 365.256 i regnskabsåret, men selskabets forpligtelser oversteg de samlede aktiver med kr. 1.117.878 den 31. december 2018.			
Selskabets kapitalejer har givet tilbagetrædelses erklæring på kr. 1.650.000 af sit tilgodehavende i selskabet.			
2 Personaleomkostninger			
Antal personer beskæftiget	1	1	
Lønninger	89.905	44.905	
Andre omkostninger til social sikring	365	943	
Personaleomkostninger i alt	90.270	45.848	
3 Egenkapital			
	Primo	Forslag til resultat disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat	-1.563.134	365.256	-1.197.878
	-1.483.134	365.256	-1.117.878
4 Langfristede gældsforpligtelser			Restgæld efter 5 år
Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo		
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.650.000	1.650.000	0
	1.650.000	1.650.000	0

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

	2018	2017
	DKK	DKK
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
Ingen.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		