

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

CVR-nr: 33 36 05 68

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2017*

Penneo dokumentnøgle: 6GYEY-0425M-EDF6Q-AMNZ0-2TPOF-08ZLK

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 6/6 2018

Steen Petersen
Dirigent

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 30.maj 2018

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 2017 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 30. maj 2018

TimeVision
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 38267132

Lars Bastholm
Registreret Revisor
mne34274

Selskabet Octopus Denmark ApS
Øresundsvej 160, 3.th.
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 indenfor modetilbehør.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 01.01.17 - 31.12.17 udviser et resultat på DKK 170.770 mod DKK -312.501 for perioden 01.01.16 - 31.12.16. Balancen viser en egenkapital på DKK -1.483.134.

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.

GENERELT

Årsregnskabet for Octopus Denmark ApS for 2017 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 tilbageførslers 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.

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, operationelle leasingomkostninger 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 nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

	2017 DKK	2016 DKK
BRUTTOFORTJENESTE	227.203	-135.124
2 Personaleomkostninger	-45.848	-90.359
DRIFTSRESULTAT	181.355	-225.483
Andre finansielle indtægter	78	43
Andre finansielle omkostninger	-10.663	-87.061
RESULTAT FØR SKAT	170.770	-312.501
ÅRETS RESULTAT	170.770	-312.501
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	170.770	-312.501
DISPONERET I ALT	170.770	-312.501

AKTIVER

	2017 DKK	2016 DKK
Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	0	0
ANLÆGSAKTIVER	0	0
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	560.213	420.185
Varebeholdninger	560.213	420.185
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	234.569	101.168
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	113
Andre tilgodehavender	0	46.819
Periodeafgrænsningsposter	15.220	30.220
Tilgodehavender	249.789	178.320
Likvide beholdninger	0	7.674
OMSÆTNINGSAKTIVER	810.002	606.179
AKTIVER	810.002	606.179

PASSIVER

	2017 DKK	2016 DKK
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-1.563.134	-1.733.904
3 EGENKAPITAL	-1.483.134	-1.653.904
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.650.000	0
4 Langfristede gældsforpligtelser	1.650.000	0
Kreditinstitutter	11.478	41.405
Leverandører af varer og tjenesteydelser	80.055	144.713
Anden gæld	252.886	128.997
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	298.717	1.944.968
Kortfristede gældsforpligtelser	643.136	2.260.083
GÆLDSFORPLIGTELSE	2.293.136	2.260.083
PASSIVER	810.002	606.179
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2017 DKK	2016 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 170.770 i regnskabsåret, men selskabets forpligtelser oversteg de samlede aktiver med kr. 1.483.134 den 31. december 2017.			
Selskabets kapitalejer har givet tilbagetrædelses erklæring på kr. 1.650.000 af sit tilgodehavende i selskabet.			
2 Personaleomkostninger			
Antal personer beskæftiget	1	4	
Lønninger	44.905	89.318	
Andre omkostninger til social sikring	943	1.041	
Personaleomkostninger i alt	45.848	90.359	
3 Egenkapital			
	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat	-1.733.904	170.770	-1.563.134
	-1.653.904	170.770	-1.483.134
4 Langfristede gældsforpligtelser			
	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år	
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.650.000	0	
	1.650.000	0	

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

	2017	2016
	DKK	DKK
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
Ingen.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Steen Petersen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-796591327899

IP: 212.130.33.13

2018-06-07 06:39:16Z

NEM ID 

Lars Bastholm

Registreret revisor

Serienummer: CVR:38267132-RID:62732680

IP: 87.116.31.253

2018-06-07 06:42:20Z

NEM ID 

Steen Petersen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-796591327899

IP: 212.130.33.13

2018-06-07 06:46:10Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 6GYEY-0425M-EDF6Q-AMNZ0-2TPOF-08ZLK

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>