

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

CVR-nr: 33 36 05 68

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2019

Penneo dokumentnøgle: BAYJ2-VG4NE-JV7BC-8JVUT-12KZE-HGO48

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2020

Steen Petersen
Dirigent

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 3. marts 2020

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 2019 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 3. marts 2020

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 indenfor modetilhør.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 01.01.19 - 31.12.19 udviser et resultat på DKK 182.477 mod DKK 365.256 for perioden 01.01.18 - 31.12.18. Balancen viser en egenkapital på DKK -935.402.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af sin kapital.

Kapitalejeren har givet en tilbagetrædelses erklæring på DKK 1.200.000 af sit tilgodehavende i selskabet, som følge heraf er regnskabet aflagt 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 2019 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.

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.

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.

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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 acontoskatter.

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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

	2019 DKK	2018 DKK
BRUTTOFORTJENESTE	350.715	410.047
2 Personalemkostninger	-107.788	-90.270
DRIFTSRESULTAT	242.927	319.777
Andre finansielle indtægter	1.697	1.456
Andre finansielle omkostninger	-10.051	-7.897
RESULTAT FØR SKAT	234.573	313.336
Skat af årets resultat	-52.096	51.920
ÅRETS RESULTAT	182.477	365.256
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	182.477	365.256
DISPONERET I ALT	182.477	365.256

AKTIVER

	2019 DKK	2018 DKK
Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	0	0
ANLÆGSAKTIVER	0	0
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	498.325	618.756
Varebeholdninger	498.325	618.756
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	129.115	205.018
Udskudt skatteaktiv	0	51.920
Tilgodehavender	129.115	256.938
Likvide beholdninger	23.790	0
OMSÆTNINGSAKTIVER	651.230	875.694
AKTIVER	651.230	875.694

PASSIVER

	2019 DKK	2018 DKK
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-1.015.402	-1.197.878
3 EGENKAPITAL	-935.402	-1.117.878
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.200.000	1.650.000
4 Langfristede gældsforpligtelser	1.200.000	1.650.000
Kreditinstitutter	0	76.916
Leverandører af varer og tjenesteydelser	31.929	86.673
Selskabsskat	184	0
Anden gæld	195.756	143.594
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	158.763	36.389
Kortfristede gældsforpligtelser	386.632	343.572
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.586.632	1.993.572
PASSIVER	651.230	875.694
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2019 DKK	2018 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 182.477 i regnskabsåret, men selskabets forpligtelser oversteg de samlede aktiver med kr. 935.402 den 31. december 2019.			
Selskabets kapitalejer har givet tilbagetrædelses erklæring på kr. 1.200.000 af sit tilgodehavende i selskabet, hvorfor regnskabet er aflagt efter going concern princippet.			
2 Personaleomkostninger			
Antal personer beskæftiget	1	1	
Lønninger	105.655	89.905	
Andre omkostninger til social sikring	2.133	365	
Personaleomkostninger i alt	107.788	90.270	
	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
3 Egenkapital			
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat	-1.197.879	182.477	-1.015.402
	-1.117.879	182.477	-935.402

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

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
4 Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.650.000	1.200.000	0
	1.650.000	1.200.000	0

	2019 DKK	2018 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: 83.94.xxx.xxx

2020-03-17 13:23:26Z

NEM ID 

Torben Bille Jensen

Registreret revisor

Serienummer: CVR:38267132-RID:97365400

IP: 87.116.xxx.xxx

2020-03-17 13:24:47Z

NEM ID 

Michael Steen Nielsen

Registreret revisor

Serienummer: CVR:38267132-RID:90514218

IP: 87.116.xxx.xxx

2020-03-17 13:25:39Z

NEM ID 

Steen Petersen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-796591327899

IP: 83.94.xxx.xxx

2020-03-17 13:27:08Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: BAYJ2-VG4NE-JV7BC-8JVUT-12KZE-HGO48

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>