

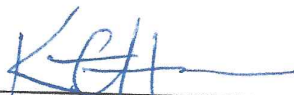
# Oktavi ApS

CVR-nr. 33 36 72 79

Larsbjærnsstræde 3  
1454 København k

## Årsrapport 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 1. juli 2016



Kim Christian Hvidkjær

*Dirigent*

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Oktavi ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

1. juli 2016

I direktionen:

  
Kim Christian

# Den uafhængige revisors erklæringer

*Til kapitalejeren i Oktavi ApS*

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Oktavi ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

#### *Kapitaltab*

Vi gør opmærksom på, at selskabet har tabt sin kapital, hvorfor selskabet i henhold til selskabslovens § 119 skal redegøre for selskabets økonomiske stilling overfor anpartshaverne og om fornødent stille forslag om foranstaltninger, der bør træffes, herunder selskabets

#### *Indberetning af moms*

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på, at selskabet ikke har foretaget korrekt og rettidig afregning af moms, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Det er ledelsens forventning, at forholdet vil blive rettet op og bragt i orden i løbet af 2016.

#### *Indberetning af løn*

Selskabet har ikke overholdt sin pligt til rettidigt at indberette lønninger til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

#### *Indeholdelse af kildeskat*

Selskabet har i strid med kildeskatteloven ikke overholdt sin pligt til at indberette og indeholde A-skat og AM-bidrag af lønninger, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ballerup, den 1. juli 2016

**Lyngen Revisorerne,**  
**Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab**  
CVR-nr.: 28 84 95 40

Per Eriksen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Oktavi ApS  
Larsbjærnsstræde 3  
1454 København k

CVR-nr.: 33 36 72 79  
Stiftet: 16. december 2010  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Kim Christian Hvidkjær

**Revisor**

Lyngen Revisorerne,  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
Borupvang 3  
2750 Ballerup

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er at besidde ejerandele i andre selskaber og hermed beslægtet virksomhed.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses ikke for utilfredsstillende. Selskabets ejerkreds har tilkendegivet at ville understøtte selskabet finansielt.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015	2014
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-384.335</b>	<b>17.698</b>
Personaleomkostninger	1	-53.942	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>-438.277</b>	<b>17.698</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	0	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	3	-4.563	11.552
Finansielle indtægter		0	84.000
Finansielle omkostninger		-16	-233
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-442.856</b>	<b>113.017</b>
Skat af årets resultat	2	-12.500	-54.439
<b>Årets resultat</b>		<b>-455.356</b>	<b>58.578</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført overskud		-455.356	71.747
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	-13.169
<b>Disponeret i alt</b>		<b>-455.356</b>	<b>58.578</b>



## Balance pr. 31. december

### Aktiver

	Note	2015	2014
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	2	1
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	61.488	66.041
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>61.490</b>	<b>66.042</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>61.490</b>	<b>66.042</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		35.500	35.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	69.934
Skatteaktiv	6	0	12.500
Andre tilgodehavender		1.329.044	1.365.157
<b>Kortfristede tilgodehavender</b>		<b>1.364.544</b>	<b>1.483.091</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>17.041</b>	<b>21.040</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.381.585</b>	<b>1.504.131</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.443.075</b>	<b>1.570.173</b>

## Balance pr. 31. december

### Passiver

	Note	2015	2014
Anpartskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført resultat		-189.716	265.640
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
<b>Egenkapital</b>	5	<b>-109.716</b>	<b>345.640</b>
Hensættelser til udskudt skat	6	0	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		109.000	74.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		183.563	0
Selskabsskat		167.064	167.064
Anden gæld		1.093.164	983.469
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.552.791</b>	<b>1.224.533</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.552.791</b>	<b>1.224.533</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.443.075</b>	<b>1.570.173</b>

## Noter

	2015	2014		
<b>1 Personaleomkostninger</b>				
Lønninger og gager	53.942	0		
Pensioner	0	0		
Omkostninger til social sikring	0	0		
	<u>53.942</u>	<u>0</u>		
<b>2 Skat af årets resultat</b>				
Skat af ordinært resultat	0	54.439		
Regulering af udskudt skat	12.500	0		
	<u>12.500</u>	<u>54.439</u>		
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
Kostpris 1. januar	1	0		
Årets tilgang	1	1		
Årets afgang	0	0		
Kostpris 31. december	<u>2</u>	<u>1</u>		
Værdireguleringer 1. januar	0	0		
Årets resultatandele	0	0		
Udbytte til moderselskabet	0	0		
Værdireguleringer 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<u>2</u>	<u>1</u>		
<b>Informationer, jf. seneste årsregnskab</b>				
	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Årets</u> <u>resultat</u>	<u>Egenkapital</u>
Outsuite ApS				
Virum				
CVR-nr. 33 97 00 80	100%	80.000	-35.554	45.442

(der er tale om 2014-tal, idet årsregnskabet for 2015 endnu ikke er aflagt)

## Noter

	2015	2014
<b>4 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar	157.000	156.000
Årets tilgang	0	25.000
Årets afgang, *	-8.000	-24.000
Kostpris 31. december	149.000	157.000
Værdireguleringer 1. januar	-90.959	-126.511
Årets resultatandele / værdiregulering	-4.563	11.552
Øvrige værdireguleringer	8.010	0
Regulering i forbindelse med salg		24.000
Værdireguleringer 31. december	-87.512	-90.959
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>61.488</b>	<b>66.041</b>

### Informationer, jf. seneste årsregnskab

	Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	Egenkapital
Salestring ApS Holte CVR-nr. 34 60 26 70	40%	80.000	18.790	100.871
Query ApS Virum CVR-nr. 35 03 63 18	50%	80.000	-210.000	-234.999
Boardmeter ApS København CVR-nr. 36 42 82 79	50%	50.000	-7.720	42.280

\* afgang omfatter 10% i Salestring ApS

## Noter

	2015	2014
<b>5 Egenkapital</b>		
Anpartskapital 1. januar	80.000	80.000
Anpartskapital 31. december	80.000	80.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode 1. januar	0	13.169
Forslag til årets resultatfordeling	0	-13.169
Nettoopskrivning efter indre værdis metode 31. december	0	0
Overført resultat 1. januar	265.640	207.062
Forslag til årets resultatfordeling	-455.356	58.578
Overført resultat 31. december	-189.716	265.640
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. januar	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 31. december	0	0
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>-109.716</b>	<b>345.640</b>
<b>6 Hensættelser til udskudt skat</b>		
Udskudt skat 1. januar	-12.500	-12.500
Regulering af udskudt skat i året	12.500	0
	<b>0</b>	<b>-12.500</b>

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt**

#### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 regnskabspost nedenfor.

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

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

# Anvendt regnskabspraksis

## Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Andre eksterne omkostninger

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

## Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

## Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders og associerede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## 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.

# Anvendt regnskabspraksis

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

#### *Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder*

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede 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 og associerede 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 og den associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskøbet med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder eller associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

#### *Andre værdipapirer og kapitalandele*

Værdipapirer indregnet under finansielle anlægsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Såfremt en pålidelig dagsværdi ikke kan opgøres anvendes kostpris for de pågældende kapitalandele eller værdipapirer.



# Anvendt regnskabspraksis

## **Tilgodehavender**

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

## **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## **Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.