



B a a g ø e | S c h o u

statsautoriseret revisionsaktieselskab

Oktavi ApS

Hellerupgårdsvej 10

2900 Hellerup

CVR-nr. 33 36 72 79

Årsrapport for 1. januar 2023 - 31. december 2023
(13. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 31. juli 2024

Kim Christian Hvidkjær
dirigent



Selskabsoplysninger

Selskabet: Oktavi ApS
Hellerupgårdsvej 10
2900 Hellerup

CVR-nr.: 33 36 72 79

Stiftet: 16. december 2010

Hjemsted: Gentofte

Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023

Direktion Kim Christian Hvidkjær



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Oktavi ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 31. juli 2024

I direktionen:

Kim Christian Hvidkjær



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Oktavi ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Oktavi ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 K, den 31. juli 2024

Baagøe | Schou

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 21 14 81 48

Nikolaj Kure Jensen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. 35 405



Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er usikkerhed vedrørende indregning og måling af selskabets datterselskab 18 mio. samt tilknyttede tilgodehavender på 1,5 mio., som er et udviklings-/startup selskab, som er forbundet med en naturlig risiko. Det er ledelsens opfattelse af den regnskabsmæssige behandling af datterselskabet svarer til forventningerne og det faktiske i det bagvedliggende selskab henset til risikoen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -946.453.

Egenkapitalen udgør kr. -986.705.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Oktavi ApS for 1. januar 2023 - 31. december 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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 og nedskrivninger.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

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



Anvendt regnskabspraksis

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 dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris

Tilgodehavender

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag 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 efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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 nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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



Resultatopgørelse

	Note	2023	2022
BRUTTOFORTJENESTE		-17.501	-26.485
Finansielle indtægter	3	33.167	311.886
Finansielle omkostninger	4	<u>-962.119</u>	<u>-316.908</u>
RESULTAT FØR SKAT		-946.453	-31.507
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>-946.453</u>	<u>-31.507</u>
OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>-946.453</u>	<u>-31.507</u>
Disponeret i alt		<u>-946.453</u>	<u>-31.507</u>



Balance

AKTIVER

	Note	31/12-23	31/12-22
ANLÆGSAKTIVER:			
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i dattervirksomheder		18.085.805	18.085.805
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		<u>13.201</u>	<u>13.201</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>18.099.006</u>	<u>18.099.006</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>18.099.006</u>	<u>18.099.006</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.456.748	8.540
Andre tilgodehavender		19.620	19.620
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.476.368</u>	<u>28.160</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>1.476.368</u>	<u>28.160</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>19.575.374</u></u>	<u><u>18.127.166</u></u>



Balance

PASSIVER

	Note	31/12-23	31/12-22
EGENKAPITAL:			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-1.066.705	-120.252
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u>-986.705</u>	<u>-40.252</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER:			
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		<u>0</u>	<u>0</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Gæld til kreditinstitutter		2.023	276
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.000	23.282
Gæld til tilknyttede virksomheder		20.199.809	17.823.313
Anden gæld		<u>347.247</u>	<u>320.547</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>20.562.079</u>	<u>18.167.418</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>20.562.079</u>	<u>18.167.418</u>
PASSIVER I ALT		<u>19.575.374</u>	<u>18.127.166</u>
Personaleforhold	2		
Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen.		



Noter

1 Væsentlige usikkerheder vedrørende indregning om måling

Der er usikkerhed vedrørende indregning og måling af selskabets datterselskab 18 mio. samt tilknyttede tilgodehavender på 1,5 mio., som er et udviklings-/startup selskab, som er forbundet med en naturlig risiko. Det er ledelsens opfattelse af den regnskabsmæssige behandling af datterselskabet svarer til forventningerne og det faktiske i det bagvedliggende selskab henset til risikoen.

2 Personaleforhold

2023

2022

Gennemsnitligt antal ansatte 1 1

3 Finansielle indtægter

Af de finansielle indtægter udgør kr. 29.489 renter fra tilknyttede virksomheder.

4 Finansielle omkostninger

Af de finansielle omkostninger udgør kr. 959.655 renter til tilknyttede virksomheder.

5 Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Oscillar ApS som administrationselskab og hæfter derfor ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ligeledes ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte.