

# OKTOBER KBH APS

Bernhard Bangs Alle 25, 2  
2000 Frederiksberg

Årsrapport  
1. januar 2018 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

28/02/2019

Ulrik Knudsen  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomheden

OKTOBER KBH APS

Bernhard Bangs Alle 25, 2

2000 Frederiksberg

Telefonnummer: 22283036

e-mailadresse: [ulrik@oktoberkbh.dk](mailto:ulrik@oktoberkbh.dk)

CVR-nr: 36200596

Regnskabsår: 01/01/2018 - 30/09/2018

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2018 for Oktober Kbh 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. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28/02/2019

## Direktion

Ulrik Knudsen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 1. januar - 30. september 2018 for opfyldt. Jeg indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet fremover ikke revideres.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive markedsføringsvirksomhed og anden dermed beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er opgjort til et overskud på 122 t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 1.347 t.kr. og en egenkapital på 39 t.kr.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabet har omlagt regnskabsperioden, så den følger moderselskabets. Omlægningsperioden går fra 1. januar - 30. september 2018 og dækker således 9 måneder, hvorfor der ikke er direkte sammenlignelighed i forhold til sammenligningstallene.

## Generelt

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

**Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger mv.

**Skat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

**Balance****Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år  
Indretning af lejede lokaler 5-10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

**Tilgodehavender**

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

**Tilgodehavende og skyldig skat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

**Likvide beholdninger**

Likvider beholdninger omfatter bankindestående.

**Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

**Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 30. sep. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>2.201.879</b>	<b>2.555.080</b>
Personaleomkostninger .....	1	-2.010.725	-2.615.781
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-26.861	-33.419
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>164.293</b>	<b>-94.120</b>
Andre finansielle indtægter .....		3.850	500
Øvrige finansielle omkostninger .....		-9.161	-2.050
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>158.982</b>	<b>-95.670</b>
Skat af årets resultat .....	2	-37.252	15.602
<b>Årets resultat .....</b>		<b>121.730</b>	<b>-80.068</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		121.730	-80.068
<b>I alt .....</b>		<b>121.730</b>	<b>-80.068</b>

# Balance 30. september 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		43.046	38.430
Indretning af lejede lokaler .....		45.255	56.569
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>88.301</b>	<b>94.999</b>
Udsudte skatteaktiver .....		0	26.710
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>26.710</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>88.301</b>	<b>121.709</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		250.000	140.735
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>250.000</b>	<b>140.735</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		585.576	368.541
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		0	51.500
Periodeafgrænsningsposter .....		29.617	88.939
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>615.193</b>	<b>508.980</b>
Likvide beholdninger .....		393.182	256.976
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.258.375</b>	<b>906.691</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.346.676</b>	<b>1.028.400</b>

# Balance 30. september 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overført resultat .....		-10.826	-132.556
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>39.174</b>	<b>-82.556</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		1.716	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>1.716</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		228.286	328.527
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		100.000	0
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder .....		0	231.166
Skyldig selskabsskat .....		8.826	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		968.674	551.263
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.305.786</b>	<b>1.110.956</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.305.786</b>	<b>1.110.956</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.346.676</b>	<b>1.028.400</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 30. sep. 2018

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	50.000	-132.556	-82.556
Årets resultat .....	0	121.730	121.730
Egenkapital, ultimo .....	50.000	-10.826	39.174

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	2.238.261	2.357.045
Pensionsbidrag	93.704	42.248
Andre omkostninger til social sikring	17.027	22.867
Øvrige personaleomkostninger	116.805	193.621
	<b>2.010.725</b>	<b>2.615.781</b>

Gennemsnitligt antal ansatte 6

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	8.826	0
Ændring af udskudt skat	28.426	-15.602
	<b>37.252</b>	<b>-15.602</b>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Indretning af lejede lokaler</b>	<b>Andre Anlæg mv.</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Kostpris primo	75.425	57.710
Tilgang	0	20.163
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>75.425</b>	<b>77.873</b>
Af- og nedskrivning primo	-18.856	-19.280
Årets afskrivning	-11.314	-15.547
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-30.170</b>	<b>-34.827</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>45.255</b>	<b>43.046</b>

#### 4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Udskudt skat kr.</b>
Kostpris primo	26.710
Afgang	-26.710
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>

#### 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er i regnskabsåret 2018 indtrådt i en dansk sambeskatning med Ulrik Knudsen Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter, fra indtrædelsesdatoen, derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.