

Oktober E. Invest ApS

Sdr. Klintvej 31, 6830 Nørre Nebel
CVR-nr. 37 11 29 33

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.22 - 30.09.23

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 12.04.24

Michael Askholm Neumann
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 16

Selskabet

Oktober E. Invest ApS
c/o Michael Neumann
Sdr. Klintvej 31
6830 Nørre Nebel
Hjemsted: Varde
CVR-nr.: 37 11 29 33
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Direktion

Michael Askholm Neumann

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.22 - 30.09.23 for Oktober E. Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.23 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.22 - 30.09.23.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Nebel, den 12. april 2024

Direktionen

Michael Askholm Neumann

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Oktober E. Invest ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Oktober E. Invest ApS for regnskabsåret 01.10.22 - 30.09.23, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette kræver også, at vi overholder relevante etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forsætning af fortsat drift. Som det fremgår af note 1 er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet samt at selskabets ledelse forventer at kunne indgå aftaler med investorerne omkring gældsakkordering og efterfølgende opløsning af selskabet.. Vi er uenig med ledelsen i at en forventet fremtidig akkord kan medtages i vurderingen af going concern.

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Vi modificerer derfor vores konklusion som følge af, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Afkræftende konklusion

På grundlag af den udførte gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydigheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlaget for afkræftende konklusion", ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.23 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.22 - 30.09.23 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hvide Sande, den 12. april 2024

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Claus Bredvig
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne31404

Note		2022/23 DKK	2021/22 DKK
	Bruttotab	-533	-534
3	Finansielle indtægter	82.197	80.877
	Finansielle omkostninger	-201.677	-195.157
	Årets resultat	-120.013	-114.814

Forslag til resultatdisponering

	Overført resultat	-120.013	-114.814
	I alt	-120.013	-114.814

AKTIVER		30.09.23	30.09.22
		DKK	DKK
Note			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.822.107	2.739.910
	Tilgodehavender i alt	2.822.107	2.739.910
	Likvide beholdninger	0	389
	Omsætningsaktiver i alt	2.822.107	2.740.299
	Aktiver i alt	2.822.107	2.740.299

PASSIVER		30.09.23	30.09.22
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	-4.059.048	-3.939.035
	Egenkapital i alt	-4.009.048	-3.889.035
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	145	0
	Anden gæld	6.831.010	6.629.334
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.831.155	6.629.334
	Gældsforpligtelser i alt	6.831.155	6.629.334
	Passiver i alt	2.822.107	2.740.299

4 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.10.22 - 30.09.23			
Saldo pr. 01.10.22	50.000	-3.939.035	-3.889.035
Forslag til resultatdisponering	0	-120.013	-120.013
Saldo pr. 30.09.23	50.000	-4.059.048	-4.009.048

1. Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har i tidligere regnskabsår indgået aftaler om udlån til udenlandske tradingprogrammer, som endnu ikke er afsluttet, hvorfor udlånet ikke kan opgøres pålideligt på nuværende tidspunkt.

Selskabet har endvidere i tidligere regnskabsår foretaget udlån via selskabets daværende moderselskab til et søsterselskab, som nu er opløst efter konkurs, hvorfor der i tidligere regnskabsår er foretaget store nedskrivninger vedrørende disse udlån.

Investeringerne/udlånene er finansieret ved optagelse af lån mod en garanteret minimumsforrentning. Investorernes minimumsforrentning er udgiftsført i regnskabsåret samt i de tidligere regnskabsår, hvilket har medført væsentlige underskud med negativ egenkapital til følge. Den negative egenkapital er tillige påvirket af de i tidligere regnskabsår foretagne nedskrivninger vedrørende udlån til koncernforbundne selskaber.

Som følge af ovenstående forventer ledelsen ikke fuldt ud at kunne indfri de optagne lån. Selskabets ledelse forventer at kunne opretholde og udvide nuværende lån/kreditfaciliteter således, at selskabet kan fortsætte driften indtil tilgodehavender vedrørende tradingprogrammer returneres. Tilgodehavendernes returnering forventes at ske indenfor et år, men det kan naturligvis trække ud. Selskabets ledelse forventer herefter at kunne indgå aftaler med investorerne omkring gældsakkordering og efterfølgende opløsning af selskabet.

Ledelsen aflægger derfor årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

2. Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at foretage investeringer, handel, service og arrangementer.

	2022/23 DKK	2021/22 DKK
3. Finansielle indtægter		
Renter, tilknyttede virksomheder	82.197	80.877
I alt	82.197	80.877

4. Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede kendte skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber udgør t.DKK 0 på balancedagen, hvoraf t.DKK 0 er indregnet i balancen. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

5. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger m.v.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.