

October Software ApS

Automatikvej 1, 2860 Søborg

CVR-nr. 38 46 33 22

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. juni 2021.

Thomas Kretschmar Knudsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for October Software ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 14. maj 2021

Direktion

Thomas Kretschmar Knudsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i October Software ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for October Software ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Aarhus C, den 14. maj 2021

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Brian Christensen

statsautoriseret revisor
mne35438

Selskabsoplysninger

Selskabet	October Software ApS Automatikvej 1 2860 Søborg
	CVR-nr.: 38 46 33 22
	Regnskabsår: 1. januar 2020 - 31. december 2020
Direktion	Thomas Kretzschmar Knudsen
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Modervirksomhed	Soffi Holding ApS

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	579.872	324.278
2 Personaleomkostninger	-154.704	-153.183
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-150.000	-100.000
Driftsresultat	275.168	71.095
Andre finansielle indtægter	3.138	0
Øvrige finansielle omkostninger	-38.468	-36.330
Resultat før skat	239.838	34.765
Skat af årets resultat	-56.342	-11.569
Årets resultat	183.496	23.196
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	300.496	89.496
Overføres fra reserve for udviklingsomkostninger	-117.000	-66.300
Disponeret i alt	183.496	23.196

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	450.481	0
Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	0	600.481
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>450.481</u>	<u>600.481</u>
Deposita	6.400	6.400
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>6.400</u>	<u>6.400</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>456.881</u>	<u>606.881</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	198.063	194.313
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	220.019	119.239
Tilgodehavender i alt	<u>418.082</u>	<u>313.552</u>
Likvide beholdninger	224.622	34.744
Omsætningsaktiver i alt	<u>642.704</u>	<u>348.296</u>
Aktiver i alt	<u>1.099.585</u>	<u>955.177</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for udviklingsomkostninger	351.375	468.375
Overført resultat	-116.559	-417.055
Egenkapital i alt	284.816	101.320
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	99.106	132.106
Hensatte forpligtelser i alt	99.106	132.106
Gældsforpligtelser		
3 Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	244.500	568.663
Langfristede gældsforpligtelser i alt	244.500	568.663
Kortfristet del af langfristet gæld	48.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	23.761
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	16.008	15.194
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	89.342	3.608
Anden gæld	302.813	110.525
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	471.163	153.088
Gældsforpligtelser i alt	715.663	721.751
Passiver i alt	1.099.585	955.177

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapi- tal	Reserve for udvik- lingsomkostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	468.375	-417.055	101.320
Årets resultat	0	-117.000	300.496	183.496
	50.000	351.375	-116.559	284.816

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udvikle software samt al virksomhed, som efter bestyrelsens skøn er beslægtet hermed.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	149.864	148.864
Andre omkostninger til social sikring	3.408	3.408
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>1.432</u>	<u>911</u>
	<u>154.704</u>	<u>153.183</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	 <u>31/12 2020</u>	 <u>31/12 2019</u>
3. Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	292.500	568.663
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-48.000</u>	<u>0</u>
	<u>244.500</u>	<u>568.663</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>92.500</u>	<u>568.663</u>

4. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Soffi Holding ApS, CVR-nr. 38452312 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for October Software ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af mer værdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske 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 (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret. Udviklingsomkostninger afskrives lineært over den vurderede levetid, dog maksimalt 6 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser.

Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud.

Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Gældsforpligtelser

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