

CCH Revision
Godkendt
Revisionsaktieselskab

Slotsmarken 12
2970 Hørsholm

Telefon 7023 0189
Jyske Bank 5012 1369677
CVR-nr. 27 01 54 76

Godkendte revisorer
Claus Jensen
Claus Hansen
Henrik Gislum Jacobsen

www.cchrevision.dk

Octato ApS

**Gørtlervej 2, 1.
2400 København NV**

CVR-nr. 39 20 96 24

**Årsrapport for perioden
30. december 2017 - 31. december 2018**

(1. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 17. juni 2019

Allan Rasmussen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3 - 5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance pr. 31. december 2018 - Aktiver	10
Balance pr. 31. december 2018 - Passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13 - 14

Selskabsoplysninger

Selskabet Octato ApS
Gørtlervej 2, 1.
2400 København NV

Regnskabsår 30. december 2017 - 31. december 2018

Direktion Jacob Raoul Sørvin Honoré

Bestyrelse Allan Rasmussen
Andreas Bødker Plambech

Revisor CCH Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon: 7023 0189

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for perioden 30. december 2017 - 31. december 2018 for Octato ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17. juni 2019

Direktion:

Jacob Raoul Sørvin Honoré

Bestyrelse:

Allan Rasmussen

Andreas Bødker Plambech

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Octato ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Octato ApS for regnskabsåret 30. december 2017 - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30. december 2017 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække

Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Overtrædelse af bogføringsloven

Selskabet har ikke overholdt bogføringsloven, og bestyrelsen kan ifalde ansvar herfor.

Overtrædelse af reglerne om lovpligtig arbejdsskadeforsikring

Selskabet har ikke tegnet lovpligtig arbejdsskadeforsikring i henhold til lov om arbejdsskadeforsikring. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Overtrædelse af reglerne om indberetning af moms

Selskabet har ikke indberettet momsbeløb til SKAT indenfor de givne frister. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Hørsholm, den 17. juni 2019

CCH Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 27 01 54 76

Claus Hansen

Registreret revisor, MNE-nr.: 28695

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i regnskabsåret bestået i at udvikle og markedsføre computerspil.

Udviklingen i regnskabsåret 2017/2018

Årets resultat udgør et underskud på t.dkk -1.090 som er i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

Selskabet har tabt sin anpartskapital og finansierer sin drift via udlån fra anpartshavere. Der er tilsagn fra anpartshaverne om, at finansieringen kan opretholdes i mindst en periode på 12 måneder fra statusdagen ligesom der efter statusdagen er foretaget kapitalforhøjelser, som reetablerer anpartskapitalen. Det er således ledelsens opfattelse, at man ikke har going concern problematikker og at driften kan fortsættes. Årsrapporten aflægges efter princippet om going concern.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig betydning for bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Octato ApS for regnskabsperioden 30. december 2017 - 31. december 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser. Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

I det dette er selskabets første regnskabsår er sammenligningstal ikke anført. Anvendt regnskabspraksis er i hovedsagen som følger:

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.

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.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af posterne vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler, advokat og revisor.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel 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 (fortsat)

Balancen

Rettigheder

Rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger foretages lineært over aktivernes forventede brugstid på 5 år.

Omkostninger til forskning og udvikling, herunder lønninger udgiftsføres i regnskabsåret. Ingen del heraf aktiveres således.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominal værdi. Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i selskabets pengeinstitut.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat måles som forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettorealisationseværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Resultatopgørelse for tiden 30. december 2017 - 31. december 2018

Note	<u>2017/2018</u>
Bruttofortjeneste	-307.774
1 Personaleomkostninger.....	1.009.475
2 Af- og nedskrivninger	<u>22.696</u>
Resultat før finansielle poster	-1.339.945
Finansielle omkostninger.....	<u>21.203</u>
Resultat før skat	-1.361.148
3 Skat af årets resultat, indtægt.....	<u>271.040</u>
Periodens resultat	<u>-1.090.108</u>
Resultatdisponering:	
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	0
Overført resultat.....	<u>-1.090.108</u>
Disponeret i alt	<u>-1.090.108</u>

Balance pr. 31. december 2018

Aktiver

Note	<u>31.12.2018</u>
Rettigheder.....	90.782
Immaterielle anlægsaktiver i alt	90.782
Deposita.....	45.324
Finansielle anlægsaktiver i alt	45.324
Anlægsaktiver i alt	136.106
Tilgode fra salg og tjenesteydelser.....	7.314
Andre tilgodehavender.....	116.568
Selskabsskat.....	271.040
Tilgodehavender i alt	394.922
Likvide beholdninger	160.330
Omsætningsaktiver i alt	555.252
Aktiver i alt.....	691.358

Balance pr. 31. december 2018

Passiver

Note	<u>31.12.2018</u>
5 Virksomhedskapital.....	260.902
Overført resultat.....	<u>-624.063</u>
Egenkapital i alt	<u>-363.161</u>
Anden gæld.....	916.403
Kortfristet del af langfristet gæld.....	<u>16.416</u>
6 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>899.987</u>
Kortfristet del af langfristet gæld.....	16.416
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	34.375
Anden gæld.....	<u>103.741</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>154.532</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.054.519</u>
Passiver i alt.....	<u>691.358</u>
7 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser	
8 Selskabets finansiering / going concern	

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Overkurs/ overført resultat	I alt
Stiftelse pr. 30. december 2017.....	260.902	466.045	726.947
Periodens resultat.....		-1.090.108	-1.090.108
Egenkapital pr. 31. december 2018.....	260.902	-624.063	-363.161

Noter

	2017/2018
1 Personalemkostninger	
Løn og gager.....	940.576
Andre omkostninger til social sikring.....	8.899
Regulering af feriepengehensættelse.....	60.000
	<u>1.009.475</u>
Personalemkostninger i alt.....	1.009.475
Antal personer beskæftiget i gennemsnit.....	<u>3</u>
2 Af- og nedskrivninger	
Rettigheder.....	22.696
	<u>22.696</u>
Af- og nedskrivninger i alt.....	22.696
3 Skat af årets resultat	
Aktuel skat.....	-271.040
Forskydning i udskudt skat.....	0
	<u>271.040</u>
Skat af årets resultat, indtægt.....	271.040
Der er modtaget/betalt t.dkk 0 i selskabsskat i regnskabsåret.	
4 Immaterielle anlægsaktiver, rettigheder	
Kostpris primo.....	0
Årets tilgang.....	113.478
	<u>113.478</u>
Kostpris pr. 31.12.2018.....	113.478
Afskrivninger primo.....	0
Årets afskrivning.....	22.696
	<u>22.696</u>
Afskrivninger pr. 31.12.2018.....	22.696
	<u>90.782</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018....	90.782

Noter

	<u>2018</u>
5 Virksomhedskapital	
Virksomhedskapital.....	<u>260.902</u>

Virksomhedskapitalen er opdelt i nom. 226.956 stk. A-kapitalandele og nom. 33.946 stk. B-kapitalandele.

6 Langfristede gældsforpligtelser

Af langfristede gældsforpligtelser forfalder t.dkk 0 efter mere end 5 år.

7 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende lokaler, hvor der er et opsigelsesvarsel på 3 måneder, dog tidligst til den 1. marts 2020. Den årlige husleje udgør t.dkk 181. Forpligtelsen i opsigelsesperioden udgør t.dkk 212.

8 Selskabets finansiering / going concern

Selskabet har tabt sin anpartskapital og finansierer sin drift via udlån fra anpartshavere. Der er tilsagn fra anpartshaverne om, at finansieringen kan opretholdes i mindst en periode på 12 måneder fra statusdagen ligesom der efter statusdagen er foretaget kapitalforhøjelser, som reablerer anpartskapitalen. Det er således ledelsens opfattelse, at man ikke har going concern problematikker og at driften kan fortsættes. Årsrapporten aflægges efter princippet om going concern.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jacob Honore

Som Direktør
RID: 46021980
Tidspunkt for underskrift: 19-06-2019 kl.: 11:33:49
Underskrevet med NemID

NEM ID

Claus Hansen

Som Revisor
RID: 1073917998905
Tidspunkt for underskrift: 19-06-2019 kl.: 11:30:05
Underskrevet med NemID

NEM ID

Allan Rasmussen

Som Bestyrelsesformand
PID: 9208-2002-2-177893621600
Tidspunkt for underskrift: 19-06-2019 kl.: 16:32:07
Underskrevet med NemID

NEM ID

Andreas Bødker Plambech

Som Bestyrelsesmedlem
PID: 9208-2002-2-545941797383
Tidspunkt for underskrift: 19-06-2019 kl.: 11:46:11
Underskrevet med NemID

NEM ID

Allan Rasmussen

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-177893621600
Tidspunkt for underskrift: 20-06-2019 kl.: 11:16:28
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 7d87180fMSTJ23286561