

Octato ApS

Gothersgade 156, kl,
1123 København K

CVR-nr. 39209624

Årsrapport for 2019

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 24-08-2020

Allan Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter | 14 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019 for Octato ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20-08-2020

Direktion

Jacob Raoul Sørvin Honoré
Adm. direktør

Bestyrelse

Allan Rasmussen
Formand

Andreas Bødker Plambech
Medlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Octato ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Octato ApS for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019, 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. 31-12-2019, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * 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.

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.

Frederiksberg, den 20-08-2020

Osmark ApS | statsautoriseret revisor

CVR-nr. 27135730

Johnny Osmark
Statsautoriseret revisor
mne9542

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|--|
| Virksomheden | Octato ApS Gothersgade 156, kl, 1123 København K |
| E-mail | info@octato.dk |
| Hjemmeside | www.octato.dk |
| CVR-nr. | 39209624 |
| Stiftelsesdato | 30-12-2017 |
| Regnskabsår | 01-01-2019 - 31-12-2019 |
| Bestyrelse | Allan Rasmussen Andreas Bødker Plambech |
| Direktion | Jacob Raoul Sørvin Honoré, Adm. direktør |
| Revisor | Osmark ApS statsautoriseret revisor Roskildevej 120 2000 Frederiksberg |
| CVR-nr. | 27135730 |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at udvikle og markedsføre computerspil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019 udviser et resultat på kr. -1.545.810, og selskabets balance pr. 31-12-2019 udviser en balancesum på kr. 1.056.956, og en egenkapital på kr. -1.121.450.

Resultat og udvikling i egenkapital er i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

Selskabet har tabt anpartskapitalen, men finansierer driften med lån fra anpartshaverne. Anpartshaverne har ydet tilsagn om, at opretholde finansieringen i en periode på mindst 12 måneder efter balancedagen. På denne baggrund har ledelsen valgt at aflægge årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Forventninger til fremtiden

Selskabet udvikler for nærværende et computerspil. Den igangværende udvikling af dette spil forventes afsluttet ultimo januar 2021. Spillet forventes først at generere indtægter fra efteråret 2021.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Octato ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende område:

- udskudt skat er opført som et skatteaktiv.

Den akkumulerede virkning af den indregnede praksisændringer udgør en forøgelse af årets resultat med t.kr. 22.

Bortset fra ovennævnte område er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration og lokaler.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på en anslået brugstid på fem år og en restværdi på kr. nul.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2019 kr. | 2017/18 kr. |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Bruttotab | | -547.827 | -307.776 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.340.441 | -1.009.475 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -22.696 | -22.696 |
| Driftsresultat | | -1.910.964 | -1.339.947 |
| Finansielle omkostninger | | -98.236 | -21.201 |
| Resultat før skat | | -2.009.200 | -1.361.148 |
| Skat af årets resultat | 2 | 463.390 | 271.040 |
| Årets resultat | | -1.545.810 | -1.090.108 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -1.545.810 | -1.090.108 |
| Resultatdisponering | | -1.545.810 | -1.090.108 |

Balance 31. december 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|------------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Rettigheder | 3 | 68.086 | 90.782 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 68.086 | 90.782 |
| Deposita | | 45.324 | 45.324 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 45.324 | 45.324 |
| Anlægsaktiver | | 113.410 | 136.106 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 0 | 7.314 |
| Udskudte skatteaktiver | | 73.715 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 389.775 | 271.040 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 116.568 |
| Tilgodehavender | | 463.490 | 394.922 |
| Likvide beholdninger | | 480.056 | 160.330 |
| Omsætningsaktiver | | 943.546 | 555.252 |
| Aktiver | | 1.056.956 | 691.358 |

Balance 31. december 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|------|-------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 315.217 | 726.947 |
| Overkurs ved emission | | 733.206 | 0 |
| Overført resultat | | -2.169.873 | -1.090.108 |
| Egenkapital | | -1.121.450 | -363.161 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 32.562 | 34.375 |
| Selskabsskat | | 0 | 3.678 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 2.145.844 | 1.016.466 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.178.406 | 1.054.519 |
| Gældsforpligtelser | | 2.178.406 | 1.054.519 |
| Passiver | | 1.056.956 | 691.358 |

Egenkapitaloppgørelsen

| | Virksomheds kapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|-------------------|
| Egenkapital 01-01-2019 | 260.902 | -624.063 | -363.161 |
| Kapitalforhøjelse | 54.315 | | 54.315 |
| Årets resultat | | -1.545.810 | -1.545.810 |
| Overført fra overkurs ved emission | | 733.206 | 733.206 |
| Egenkapital 31-12-2019 | 315.217 | -1.436.667 | -1.121.450 |

Noter

| | 2019 | 2017/18 |
|--|------------------|------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| | 2019 | 2017/18 |
| Lønninger | 1.310.433 | 1.000.576 |
| Pensioner | 11.739 | 8.899 |
| Andre omkostninger til social sikring | 18.269 | 0 |
| | 1.340.441 | 1.009.475 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 3 | 3 |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| | 2019 | 2017/18 |
| Selskabsskat aktuel | -389.675 | -271.040 |
| Reg. af udskudt skat | -73.715 | 0 |
| | -463.390 | -271.040 |
| 3. Rettigheder | | |
| | 2019 | 2018 |
| Kostpris primo | 113.478 | 0 |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 0 | 113.478 |
| Kostpris ultimo | 113.478 | 113.478 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -22.696 | 0 |
| Årets afskrivninger | -22.696 | -22.696 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -45.392 | -22.696 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 68.086 | 90.782 |