

Octato ApS

Gothersgade 156, kl,
1123 København K

CVR-nr. 39209624

Årsrapport for 2022

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 23-06-2023

Jacob Honoré
Dirigent

Osmark ApS | statsautoriseret revisor

Allégade 10 D | 3000 Helsingør | Telefon: 24 46 02 44 | mail: jbo@oppartnere.dk | CVR: 27 13 57 30

Document ID:

UxsFgjViA7pIQJxNref6UxBh8VcLwbUUZqI8
OZgsk4=

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022 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. 31-12-2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 23-06-2023

Direktion

Jacob Raoul Sørvin Honoré
Adm. direktør

Bestyrelse

Flemming Würtz Andersen
Formand

Andreas Bødker Plambech
Medlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Octato ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Octato ApS for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2022, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Frømhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet finansierer driften ved lån fra anpartshaverne og at selskabet indleder forhandlinger med långiverne om en afdragsplan, når det væsentligste spil er lanceret på markedet i 2. halvår 2023. På indeværende tidspunkt kendes resultatet af disse forhandlinger ikke, men det er ledelsens vurdering, at forhandlingerne vil få det resultat, at der vil være tilstrækkelig likviditet til at fortsætte driften.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Helsingør, den 23-06-2023

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	01-01-2022 - 31-12-2022
Bestyrelse	Flemming Würtz Andersen Andreas Bødker Plambech
Direktion	Jacob Raoul Sørvin Honoré
Revisor	Osmark ApS statsautoriseret revisor Allégade 10 D 3000 Helsingør
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 01-01-2022 - 31-12-2022 udviser et resultat på kr. -282.593, og selskabets balance pr. 31-12-2022 udviser en balancesum på kr. 224.100, og en egenkapital på kr. -2.711.206.

Selskabets gæld overstiger således aktiverne med kr.2.711.206. Vi henviser til regnskabets note 1, hvori begrundelse for at aflægge regnskabet med fortsat drift for øje er anført.

Forventninger til fremtiden

Færdiggørelsen af det computerspil selskabet udvikler er blevet forsinket. Spillet forventes færdigudviklet og afleveret i august 2023 og klar til markedsføring og salg i år.

Det forventes herefter, at selskabet påbegynder nye udviklingsaktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Octato ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

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 eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger på immaterielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle 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.

Balancen

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter lån fra selskabets ejer måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste		526.222	1.335.144
Personaleomkostninger	2	-676.278	-1.763.592
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-22.694	-22.696
Driftsresultat		-172.750	-451.144
Andre finansielle indtægter		16	55
Finansielle omkostninger		-190.034	-177.828
Resultat før skat		-362.768	-628.917
Skat af årets resultat	3	80.175	139.148
Årets resultat		-282.593	-489.769
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-282.593	-489.769
Resultatdisponering		-282.593	-489.769

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Rettigheder	4	0	22.694
Immaterielle anlægsaktiver		0	22.694
Deposita		9.000	18.000
Finansielle anlægsaktiver		9.000	18.000
Anlægsaktiver		9.000	40.694
Udsudte skatteaktiver		88.694	83.701
Tilgodehavende selskabsskat		75.181	135.055
Tilgodehavender		163.875	218.756
Likvide beholdninger		51.225	125.782
Omsætningsaktiver		215.100	344.538
Aktiver		224.100	385.232

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		315.217	315.217
Overkurs ved emission		733.206	733.206
Overført resultat		-3.759.629	-3.477.036
Egenkapital		-2.711.206	-2.428.613
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	21.435
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.935.306	2.792.410
Kortfristede gældsforpligtelser		2.935.306	2.813.845
Gældsforpligtelser		2.935.306	2.813.845
Passiver		224.100	385.232
Usikkerhed om going concern	1		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt anpartskapitalen, men finansierer driften med lån fra anpartshaverne. Selskabet forventer at lancere sit væsentligste spil på markedet i 2023. Indtægterne herfra forventes at bidrage til en retablering af egenkapitalen. På den baggrund indleder Selskabet forhandlinger med långiverne om en afdragsplan, der er afpasset med disse indtægter således, at der er likviditet til fortsat drift af Selskabet. På den baggrund aflægges årsregnskabet med fortsat drift for øje.

2. Personaleomkostninger

	2022	2021
Lønninger	651.038	1.708.482
Pensioner	21.761	25.553
Andre omkostninger til social sikring	7.250	20.619
Andre personaleomkostninger	-3.771	8.938
	676.278	1.763.592
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>	<u>3</u>

3. Skat af årets resultat


	2022	2021
Selskabsskat aktuel	-75.182	-134.155
Reg. af udskudt skat	-4.993	-4.993
	-80.175	-139.148

4. Af- og nedskrivninger


Kostpris primo	<u>113.478</u>	<u>113.478</u>
Kostpris ultimo	113.478	113.478
Af- og nedskrivninger primo	-90.784	-68.088
Årets afskrivninger	-22.694	-22.696
Af- og nedskrivninger ultimo	-113.478	-90.784
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	22.694

Årsrapport 2022.pdf

Name
Jacob Raoul Sørvin Honoré
Date
2023-06-29
Title
Adm. direktør
Timestamp
2023-06-29T18:30:55.299+02:00
Document ID
**UxsFgjViA7pIQLJxNref6UxBh8VcLwbUUZql8OZg
sk4=**

Identification
 **Jacob Raoul Sørvin Honoré**


Name
Johnny Ole Berggreen Osmark
Date
2023-06-30
Title
Statsautoriseret revisor
Timestamp
2023-06-30T11:38:50.314+02:00
Document ID
**UxsFgjViA7pIQLJxNref6UxBh8VcLwbUUZql8OZg
sk4=**

Identification
 **Johnny Ole Berggreen Osmark**

Name
Flemming Würtz Andersen
Date
2023-06-25
Title
Bestyrelsesformand
Timestamp
2023-06-25T15:39:33.939+02:00
Document ID
**UxsFgjViA7pIQLJxNref6UxBh8VcLwbUUZql8OZg
sk4=**

Identification
 **Flemming Würtz Andersen**

Name
Jacob Raoul Sørvin Honoré
Date
2023-06-30
Title
Dirigent
Timestamp
2023-06-30T11:24:50.542+02:00
Document ID
**UxsFgjViA7pIQLJxNref6UxBh8VcLwbUUZql8OZg
sk4=**

Identification
 **Jacob Raoul Sørvin Honoré**



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))

Name **Andreas Bødker Plambech** Date **2023-06-30**

Title
Bestyrelsesmedlem

Timestamp
2023-06-30T11:00:06.399+02:00

Document ID
**UxsFgjViA7pIQLjxNref6UxBh8VcLwbUUZql8OZg
sk4=**

Identification
 **Andreas Bødker Plambech**



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))