

October3 ApS

Bækkeskov Stræde 14, 4733 Tappernøje

CVR-nr. 39 93 58 64

Årsrapport for 2018/19

8. oktober 2018 til 31. december 2019

(1. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12/8 2020

Som dirigent


Gregers Mogens Münter

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsbeskrivelse	side	3
<hr/>		
Ledelsesberetning	side	4
<hr/>		
Ledelsespåtegning	side	5
<hr/>		
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	side	6
<hr/>		
Anvendt regnskabspraksis	side	7-9
<hr/>		
Resultatopgørelse	side	10
<hr/>		
Balance	side	11-12
<hr/>		
Noter	side	13-15
<hr/>		

Virksomhedsbeskrivelse

Formål Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed samt at eje aktier og anparter i andre virksomheder.

Regnskabsperiode 8. oktober 2018 til 31. december 2019

Selskabsoplysninger c/o Gregers Münter
Bækkeskov Stræde 14
4733 Tappernøje
CVR.nr. 39 93 58 64

Direktion Gregers Mogens Münter

Revisor REVISOR-TEAM
Registreret revisionspartnerselskab
Rungstedvej 13
2970 Hørsholm
Telefon 45 76 19 20
Telefax 45 76 23 84
CVR.nr. 35 51 94 32
Homepage www.revisor-team.dk
E-mail ms@revisor-team.dk

Kreditinstitut Jyske Bank

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i året været drift af konsulentvirksomhed samt ejerskab af kapitalandele i associerede virksomheder.

Regnskabsåret

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets samlede stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Årets regnskabsmæssige resultat efter skat udgør kr. 169.270.

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der vil påvirke vurderingen af årsrapporten.

Den forventede udvikling

Den forløbne del af indeværende regnskabsår, er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes i det kommende år en tilfredsstillende indtjening.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2018/19.

I tilknytning til den af os aflagte årsrapport skal vi erklære,

at årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat,

at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning,

at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig og er uændret i forhold til tidligere år,
bortset fra de under anvendt regnskabspraksis, eventuelt anførte ændringer,

at ledelsen fortsat anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt,

at ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tappernøje, den 18. juni 2020

I direktionen:



Gregers Mogens Münter

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i October3 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har opstillet årsregnskabet for October3 ApS for regnskabsåret 8. oktober 2018 til 31. december 2019, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 etiske 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.

Hørsholm, den 18. juni 2020

REVISOR-TEAM

Registreret revisionspartnerselskab



Mogens Schougaard

Registreret Revisor

MNE-nr. 1278

Anvendt regnskabspraksis

REGNSKABSRUNDLAG

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser, efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt almindelig anerkendt dansk regnskabspraksis.

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Indtægter og omkostninger er i det væsentligste modtaget og afholdt i DKK.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner på transaktionsdagens kurs, hvor dette er muligt og ellers til en gennemsnitskurs.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.

Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab er medtaget i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Selskabet bruger ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner, af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, 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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægts- og omkostningskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne "nettoomsætning" og "andre eksterne omkostninger".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, autodrift og administrationsomkostninger.

Indtægter af kapitalandele

Den forholdsmæssige andel af resultatet i associerede virksomheder medregnes i selskabets resultatopgørelse. Ved negativt resultat medregnes dog maksimalt en andel svarende til nedskrivning af den kontante anskaffelsessum til kr. 0.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat

Årets skat, som består af årets aktuelle 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.

Aktuel skat er opgjort med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Udskudt skat er hensat med skatten af alle tidsmæssige forskelle mellem det regnskabsmæssige og skattemæssige resultat.

BALANCEN**ANLÆGSAKTIVER****Finansielle anlægsaktiver****Kapitalinteresser**

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

I selskabets balance indregnes kapitalandele i associerede virksomheder til den forholdsmæssige ejerandel af den associerede virksomheds regnskabsmæssige indre værdi.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse vurderes med henblik på nedskrivning med selskabets andel af den negative indre værdi. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, anføres det resterende beløb under hensættelser, såfremt der hæftes for eventuelle forpligtigelser.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, omfattende depositum, er efter vurdering optaget til den værdi, hvortil de forventes at indgå.

OMSÆTNINGSAKTIVER**Tilgodehavender**

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

Tilgodehavender hos associerede virksomheder er, efter vurdering, optaget til den værdi, hvortil de forventes at indgå.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i kreditinstitutter.

FORPLIGTELSER OG EGENKAPITAL**Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Gæld

Gældsforpligtelser, som omfatter leverandører af varer og tjenesteydelser, selskabsskat samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 8. oktober til 31. december

Note	<u>2018/19</u>	<u>Ej aktuelt</u>
BRUTTOFORTJENESTE	237.163	0
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	237.163	0
2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-12.679	0
Finansielle indtægter	2.604	0
Finansielle omkostninger	-2.378	0
RESULTAT FØR SKAT	224.710	0
1 Skat af årets resultat	-55.440	0
ÅRETS RESULTAT	169.270	0
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	169.270	0
	<u>169.270</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december

Note	<u>2018/19</u>	<u>Ej aktuelt</u>
AKTIVER		
Kapitalandele i associerede virksomheder	12.322	0
Andre tilgodehavender	<u>24.000</u>	<u>0</u>
2 Finansielle anlægsaktiver	<u>36.322</u>	<u>0</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>36.322</u>	<u>0</u>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	85.078	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	<u>107.021</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender	<u>192.099</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>95.235</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>287.334</u>	<u>0</u>
AKTIVER	<u>323.656</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december

Note		<u>2018/19</u>	<u>Ej aktuelt</u>
	PASSIVER		
3	Virksomhedskapital	50.000	0
4	Overført resultat	<u>169.270</u>	<u>0</u>
	EGENKAPITAL	<u>219.270</u>	<u>0</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.182	0
	Selskabsskat	55.440	0
	Anden gæld	<u>25.764</u>	<u>0</u>
	Kortfristet gæld	<u>104.386</u>	<u>0</u>
	GÆLD	<u>104.386</u>	<u>0</u>
	PASSIVER	<u>323.656</u>	<u>0</u>

Forpligtelser og oplysninger:

- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Eventualforpligtigelser
- 7 Kontraktforpligtigelser
- 8 Nærtstående parter og ejerforhold

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>Ej aktuelt</u>
1 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat, til betaling	55.440	0
	<u>55.440</u>	<u>0</u>
2 Finansielle anlægsaktiver		
		Kapitalandele i associerede virksomheder
Anskaffelsessum 8. oktober 2018		0
Anskaffelsessum tilgang		25.000
Anskaffelsessum afgang		<u>0</u>
Anskaffelsessum 31. december 2019		<u>25.000</u>
Op- og nedskrivninger		<u>-12.679</u>
Op- og nedskrivninger 31. december 2019		<u>-12.679</u>
Bogført værdi 31. december 2019		<u>12.322</u>
Bogført værdi 31. december 2018		<u>0</u>
<i>Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:</i>		
	Opgjort pr.	Samlet resultat
Easter12 ApS, Næstved - andel 50%	31.12.2019	-25.357
		Samlet egenkapital
		24.643

	<u>2018/19</u>	<u>Ej aktuelt</u>
3 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 8. oktober	50.000	0
Udvidelse af virksomhedskapital	<u>0</u>	<u>0</u>
Virksomhedskapital 31. december	<u>50.000</u>	<u>0</u>

Virksomhedskapitalen består af anparter á nom. DKK 50.000 eller multipla heraf.

Selskabet har i de seneste år haft følgende ændringer i kapitalforholdene:

Kapitaludvidelse:

Stiftelse	08.10.2018	50.000
-----------	------------	--------

4 Overført resultat

Overført resultat 8. oktober	0	0
Overført fra overskudsdisponeringen	<u>169.270</u>	<u>0</u>
Overført resultat 31. december	<u>169.270</u>	<u>0</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen ledelsen bekendt.

6 Eventualforpligtigelser

Ingen ledelsen bekendt.

7 Kontraktforpligtigelser

Selskabet har indgået kontrakt vedr. leasing af bil. Kontrakten løber i 18 måneder, og restforpligtelsen overstiger ikke kr. 164.000.

8 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Gregers Mogens Münter
Hjemmehørende i Næstved kommune

Nærtstående parter

Gregers Mogens Münter
Bækkeskov Stræde 14
4733 Tappernøje
Kapitalejer

Øvrige nærtstående parter

Selskabets ledelse

Transaktioner

Løbende mellemregninger med ledelsen og tilknyttede virksomheder forrentes på markedsvilkår.

Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.