

October3 ApS

Bækkeskov Stræde 14, 4733 Tappernøje

CVR-nr. 39 93 58 64

Årsrapport for 2020

1. januar 2020 til 31. december 2020

(2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ²⁹ / 6 2021

Som dirigent



Gregers Mogens Münter

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsbeskrivelse	side	3
<hr/>		
Ledelsesberetning	side	4
<hr/>		
Ledelsespåtegning	side	5
<hr/>		
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side	6
<hr/>		
Anvendt regnskabspraksis	side	7-10
<hr/>		
Resultatopgørelse	side	11
<hr/>		
Balance	side	12-13
<hr/>		
Noter	side	14-17
<hr/>		

Virksomhedsbeskrivelse

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

Regnskabsperiode 1. januar 2020 til 31. december 2020

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. 80.261.

Årets resultat er påvirket af COVID-19 med nedlukning af aktiviteten i dele af året. Selskabet har søgt om kompensationsordning for faste udgifter.

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.

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2020.

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 23. juni 2021

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 1. januar 2020 til 31. december 2020, 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 23. juni 2021

REVISOR-TEAM

Registreret revisionspartnerselskab



Mogens Schougaard

Registreret Revisor

MNE-nr. 1278

REGNSKABSRUNDLAG

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

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" "andre driftsindtægter", og "andre

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsmkostninger, 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****Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og

Der foretages lineære afskrivninger på forskellen mellem anskaffessummen og scrapværdien, baseret på vurdering af aktivernes forventede brugstider.

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.

Egenkapital

Udbytte indregnes som en gældsforpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december

Note	2020	2018/19
BRUTTOFORTJENESTE	118.662	237.163
1 Afskrivninger	-2.159	0
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	116.503	237.163
5 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-10.799	-12.679
Finansielle indtægter	6.349	2.604
Finansielle omkostninger	-3.706	-2.378
RESULTAT FØR SKAT	108.347	224.710
3 Skat af årets resultat	-28.086	-55.440
ÅRETS RESULTAT	80.261	169.270
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	62.000	0
Overført resultat	18.261	169.270
	80.261	169.270

Balance pr. 31. december

Note	<u>2020</u>	<u>2018/19</u>
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>14.730</u>	<u>0</u>
4 Materielle anlægsaktiver	<u>14.730</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	1.523	12.322
Andre tilgodehavender	<u>24.000</u>	<u>24.000</u>
5 Finansielle anlægsaktiver	<u>25.523</u>	<u>36.322</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>40.253</u>	<u>36.322</u>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	62.826	85.078
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	111.559	107.021
6 Lån til selskabsdeltagere og ledelse	<u>42.902</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender	<u>217.287</u>	<u>192.099</u>
Likvide beholdninger	<u>112.941</u>	<u>95.235</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>330.228</u>	<u>287.334</u>
AKTIVER	<u>370.481</u>	<u>323.656</u>

Balance pr. 31. december

Note	2020	2018/19
PASSIVER		
7 Virksomhedskapital	50.000	50.000
Udbytte for regnskabsåret	62.000	0
Overført resultat	187.531	169.270
EGENKAPITAL	299.531	219.270
8 Hensættelser til udskudt skat	454	0
HENSÆTTELSER	454	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.611	23.182
Selskabsskat	27.632	55.440
Anden gæld	32.253	25.764
Kortfristet gæld	70.496	104.386
GÆLD	70.496	104.386
PASSIVER	370.481	323.656

Forpligtelser og oplysninger:

- 2 Særlige poster
- 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 10 Eventualforpligtigelser
- 11 Kontraktforpligtigelser
- 12 Nærtstående parter og ejerforhold

Noter

	<u>2020</u>	<u>2018/19</u>
1 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>2.159</u>	<u>0</u>
	<u>2.159</u>	<u>0</u>
2 Særlige poster		
I "Andre driftsindtægter" indgår Modtaget kompensation Covid-19	<u>99.862</u>	<u>0</u>
	<u>99.862</u>	<u>0</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat, til betaling	27.632	55.440
Årets hensættelse af udskudt skat	<u>454</u>	<u>0</u>
	<u>28.086</u>	<u>55.440</u>
4 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg og inventar
Anskaffessum 1. januar 2020		0
Anskaffessum tilgang		16.889
Anskaffessum afgang		<u>0</u>
Anskaffessum 31. december 2020		<u>16.889</u>
Afskrivninger		<u>2.159</u>
Afskrivninger 31. december 2020		<u>2.159</u>
Bogført værdi 31. december 2020		<u>14.730</u>
Bogført værdi 31. december 2019		<u>0</u>

5 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i associerede virksomheder
Anskaffessum 1. januar 2020	25.000
Anskaffessum tilgang	0
Anskaffessum afgang	<u>0</u>
Anskaffessum 31. december 2020	<u>25.000</u>
Op- og nedskrivninger 1. januar 2020	-12.679
Op- og nedskrivninger	<u>-10.799</u>
Op- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>-23.478</u>
Bogført værdi 31. december 2020	<u>1.523</u>
Bogført værdi 31. december 2019	<u>12.322</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

	Opgjort pr.	Samlet resultat	Samlet egenkapital
Easter12 ApS, Næstved - andel 50%	<u>31.12.2020</u>	<u>-21.598</u>	<u>3.045</u>

6 Lån til selskabsdeltagere og ledelse

Saldo 1. januar	-2.062	0
Rente	3.075	0
Udbetalt i årets løb	<u>41.888</u>	<u>0</u>
	<u>42.901</u>	<u>0</u>

Tilgodehavendet forrentes med 10,05 % p.a.

Lånet indfries i forbindelse med udbetaling af årets udbytte.

	<u>2020</u>	<u>2018/19</u>
7 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	50.000	50.000
Udvidelse af virksomhedskapital	<u>0</u>	<u>0</u>
Virksomhedskapital 31. december	<u>50.000</u>	<u>50.000</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
-----------	------------	--------

8 Udskudt skat

Hensættelse 1. januar	0	0
Årets regulering	<u>454</u>	<u>0</u>
Hensættelse 31. december	<u>454</u>	<u>0</u>
Vedrører		
Materielle anlægsaktiver	<u>454</u>	
	<u>454</u>	

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen ledelsen bekendt.

10 Eventualforpligtigelser

Ingen ledelsen bekendt.

11 Kontraktforpligtigelser

Selskabet har indgået kontrakt vedr. leasing af bil. Kontrakten løber i yderligere 6 måneder, og restforpligtelsen overstiger ikke kr. 55.000.

12 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.