

OKTOBER KBH APS

Bernhard Bangs Alle 25, 2
2000 Frederiksberg

Årsrapport
1. oktober 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

23/01/2020

Ulrik Knudsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

OKTOBER KBH APS

Bernhard Bangs Alle 25, 2

2000 Frederiksberg

Telefonnummer: 22283036

e-mailadresse: ulrik@oktoberkbh.dk

CVR-nr: 36200596

Regnskabsår: 01/10/2018 - 30/09/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. oktober 2018 - 30. september 2019 for OKTOBER KBH APS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København, den 23/01/2020

Direktion

Ulrik Knudsen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive markedsføringsvirksomhed og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er opgjort til et underskud på 258 t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 90 t.kr. og en negativ egenkapital på 219 t.kr.

Selskabet har tabt over halvdelen af virksomhedskapitalen og er således omfattet af bestemmelserne i selskabslovens § 119. Det er ledelsens forventning, at selskabet nedlukkes eller sælges i 2020.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabet har sisdet regnskabsår omlagt regnskabsperioden, så den følger moderselskabets. Omlægningsperioden går fra 1. januar - 30. september 2018 og dækker således 9 måneder, hvorfor der ikke er direkte sammenlignelighed i forhold til sammenligningstallene.

Generelt

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger mv.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balance**Materielle anlægsaktiver**

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Indretning af lejede lokaler 5-10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvider beholdninger omfatter bankindestående.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2018 - 30. sep. 2019

	Note	2018/19 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		982.205	2.201.879
Personaleomkostninger	1	-1.197.281	-2.010.725
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-88.301	-26.861
Resultat af ordinær primær drift		-303.377	164.293
Andre finansielle indtægter		0	3.850
Øvrige finansielle omkostninger		-20.534	-9.161
Ordinært resultat før skat		-323.911	158.982
Skat af årets resultat	2	65.640	-37.252
Årets resultat		-258.271	121.730
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-258.271	121.730
I alt		-258.271	121.730

Balance 30. september 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	43.046
Indretning af lejede lokaler		0	45.255
Materielle anlægsaktiver i alt	3	0	88.301
Anlægsaktiver i alt		0	88.301
Fremstillede varer og handelsvarer		0	250.000
Varebeholdninger i alt		0	250.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.000	585.576
Udsudte skatteaktiver		63.924	0
Andre tilgodehavender		6.514	0
Periodeafgrænsningsposter		0	29.617
Tilgodehavender i alt		75.438	615.193
Likvide beholdninger		14.291	393.182
Omsætningsaktiver i alt		89.729	1.258.375
Aktiver i alt		89.729	1.346.676

Balance 30. september 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-269.097	-10.826
Egenkapital i alt		-219.097	39.174
Hensættelse til udskudt skat		0	1.716
Hensatte forpligtelser i alt		0	1.716
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	228.286
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		100.000	100.000
Skyldig selskabsskat		8.826	8.826
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		200.000	968.674
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		308.826	1.305.786
Gældsforpligtelser i alt		308.826	1.305.786
Passiver i alt		89.729	1.346.676

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2018 - 30. sep. 2019

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	50.000	-10.826	39.174
Årets resultat	0	-258.271	-258.271
Egenkapital, ultimo	50.000	-269.097	-219.097

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19	2018 kr.
Løn og gager	1.046.838	2.238.261
Pensionsbidrag	56.615	93.704
Andre omkostninger til social sikring	21.531	17.027
Øvrige personaleomkostninger	72.297	116.805
	1.197.281	2.010.725

2. Skat af årets resultat

	2018/19	2018 kr.
Aktuel skat	0	8.826
Ændring af udskudt skat	-65.640	28.426
	-65.640	37.252

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	75.425	77.873
Afgang	-75.425	-77.873
Kostpris ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	-30.170	-34.827
Årets af- og nedskrivning	-45.255	-43.046
Afgang	75.425	77.873
Af- og nedskrivning ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er i regnskabsåret 2018 indtrådt i en dansk sambeskatning med Ulrik Knudsen Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter, fra indtrædelsesdatoen, derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	3