

The Oak Society ApS

Hammerensgade 1, 2., 1267 København K

CVR-nr. 42 11 59 59

Årsrapport

1. maj 2024 - 30. april 2025

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. november 2025.

Marie Pouline Brøchner Mangaard
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. maj 2024 - 30. april 2025	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2024 - 30. april 2025 for The Oak Society ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2024 - 30. april 2025.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2024/25 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 11. november 2025

Direktion

Marie Pouline Brøchner Mangaard



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i The Oak Society ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for The Oak Society ApS for regnskabsåret 1. maj 2024 - 30. april 2025 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

København, den 11. november 2025

Christensen Kjærulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Martin Dyhr Jørgensen

statsautoriseret revisor
mne41362



Selskabsoplysninger

Selskabet The Oak Society ApS
Hammerensgade 1, 2.
1267 København K

CVR-nr.: 42 11 59 59
Regnskabsår: 1. maj 2024 - 30. april 2025

Direktion Marie Pouline Brøchner Mंगाard

Revisor Christensen Kjærulff
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Østbanegade 123
2100 København Ø

Modervirksomhed Brøchner Mंगाard ApS



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Årets bruttofortjeneste udgør 142.189 kr. mod -21.226 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 86.379 kr. mod -25.677 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt over halvdelen af virksomhedskapitalen, og er således omfattet af Selskabsloven §119 om kapitaltab. Det er defineret som, at kapitaltabet medfører at der er en væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Det er dog ledelsens klare forventning, at selskabet har mulighed for at opretholde nuværende kreditfaciliteter og at egenkapitalen kan reetableres ved positiv fremtidig drift.



Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
Bruttofortjeneste	142.189	-21.226
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	7.842	7.277
Andre finansielle indtægter	32	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-35.106</u>	<u>-14.478</u>
Resultat før skat	114.957	-28.427
4 Skat af årets resultat	<u>-28.578</u>	<u>2.750</u>
Årets resultat	<u>86.379</u>	<u>-25.677</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	86.379	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-25.677</u>
Disponeret i alt	<u>86.379</u>	<u>-25.677</u>



Balance 30. april

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.699	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	2.750	2.750
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>9.896</u>
Tilgodehavender i alt	<u>9.449</u>	<u>12.646</u>
Likvide beholdninger	<u>735</u>	<u>142</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>10.184</u>	<u>12.788</u>
Aktiver i alt	<u>10.184</u>	<u>12.788</u>



Balance 30. april

		<u>2025</u>	<u>2024</u>
Passiver			
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	40.000	40.000
	Overført resultat	<u>-193.674</u>	<u>-280.053</u>
	Egenkapital i alt	<u>-153.674</u>	<u>-240.053</u>
Gældsforpligtelser			
5	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	<u>28.578</u>	<u>0</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>28.578</u>	<u>0</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	39.313	33.313
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	219.528
	Anden gæld	<u>95.967</u>	<u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>135.280</u>	<u>252.841</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>163.858</u>	<u>252.841</u>
	Passiver i alt	<u>10.184</u>	<u>12.788</u>
1	Usikkerhed om going concern		
6	Eventualposter		



Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. maj 2023	40.000	-254.376	-214.376
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-25.677</u>	<u>-25.677</u>
Egenkapital 1. maj 2024	40.000	-280.053	-240.053
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>86.379</u>	<u>86.379</u>
	<u>40.000</u>	<u>-193.674</u>	<u>-153.674</u>



1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt over halvdelen af virksomhedskapitalen, og er således omfattet af selskabsloven §119 om kapitaltab. Det er defineret som, at kapitaltabet medfører at der er en væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Det er dog ledelsens klare forventning, at selskabet har mulighed for at opretholde nuværende kreditfaciliteter og at egenkapitalen kan reetableres ved positiv fremtidig drift.

	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
2. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	3.273	8.461
Andre finansielle omkostninger	<u>31.833</u>	<u>6.017</u>
	<u>35.106</u>	<u>14.478</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	<u>28.578</u>	<u>-2.750</u>
	<u>28.578</u>	<u>-2.750</u>
5. Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder		
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder i alt	28.578	0
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder i alt	<u>28.578</u>	<u>0</u>



6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Brøchner Mangaard ApS, CVR-nr. 37675644, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for The Oak Society ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger omfatter omkostninger der knytter sig til nettoomsætningen, herunder fremmed arbejde og ydelser.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame og administration.



Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsevnen med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver hvilket betyder, at der skal indregnes et tab, når der er objektive indikationer for at debitor ikke kan overholde sine betalingsforpligtelser.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".



Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter The Oak Society ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.