

The Oak Society ApS

Hammerensgade 1, 2., 1267 København K

CVR-nr. 42 11 59 59

Årsrapport

1. maj 2023 - 30. april 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. oktober 2024.

Marie Pouline Brøchner Mangaard
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. maj 2023 - 30. april 2024 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 30. oktober 2024

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 2023 - 30. april 2024 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 revisoreres 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 30. oktober 2024

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 2023 - 30. april 2024 |
| Direktion | Marie Pouline Brøchner Mangaard |
| Revisor | Christensen Kjærulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Østbanegade 123 2100 København Ø |
| Modervirksomhed | Brøchner Mangaard ApS |



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -21.226 kr. mod 72.876 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -25.677 kr. mod -140.575 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for værende ikke 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 fremtidig positive drift, der ses efter regnskabs afslutning i april 2024, hvorfor regnskabet aflægges under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

Det bemærkes, at en større del af det negative resultat tilskrives at koncerninterne tilgodehavender er nedskrevet til nul. Det er dog ledelsens forventning, at den fremtidig positiv drift medfører at tilgodehavender kan opskrives til nominal værdi i regnskabsåret 2024/25.



Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

| <u>Note</u> | <u>2023/24</u> | <u>2022/23</u> |
|--|-----------------------|------------------------|
| Bruttotab | -21.226 | 72.876 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 7.277 | 5.888 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | <u>-14.478</u> | <u>-188.461</u> |
| Resultat før skat | -28.427 | -109.697 |
| 3 Skat af årets resultat | <u>2.750</u> | <u>-30.878</u> |
| Årets resultat | <u>-25.677</u> | <u>-140.575</u> |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | <u>-25.677</u> | <u>-140.575</u> |
| Disponeret i alt | <u>-25.677</u> | <u>-140.575</u> |



Balance 30. april

| Aktiver | | |
|--|----------------------|---------------------|
| Note | 2024 | 2023 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 2.750 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 9.896 | 4.923 |
| Tilgodehavender i alt | <u>12.646</u> | <u>4.923</u> |
| Likvide beholdninger | <u>142</u> | <u>68</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>12.788</u> | <u>4.991</u> |
| Aktiver i alt | <u>12.788</u> | <u>4.991</u> |



Balance 30. april

| Passiver | | |
|--|-----------------|-----------------|
| Note | 2024 | 2023 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | -280.053 | -254.376 |
| Egenkapital i alt | -240.053 | -214.376 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 33.313 | 12.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 219.528 | 207.367 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 252.841 | 219.367 |
| Gældsforpligtelser i alt | 252.841 | 219.367 |
| | | |
| Passiver i alt | 12.788 | 4.991 |

1 Usikkerhed om going concern

4 Eventualposter



Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------|--------------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. maj 2022 | 40.000 | -113.801 | -73.801 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -140.575 | -140.575 |
| Egenkapital 1. maj 2023 | 40.000 | -254.376 | -214.376 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -25.677 | -25.677 |
| | 40.000 | -280.053 | -240.053 |



Noter

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 fremtidig positiv drift, der ses efter regnskabsafslutning i april 2024, hvorfor regnskabet aflægges under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

Det bemærkes, at en større del af det negative resultat tilskrives at koncerninterne tilgodehavender er nedskrevet til nul. Det er dog ledelsens forventning, at den fremtidige positive drift medfører, at tilgodehavender kan opskrives til nominel værdi i regnskabsåret 2024/25.

| | <u>2023/24</u> | <u>2022/23</u> |
|--|----------------------|-----------------------|
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 8.461 | 8.006 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>6.017</u> | <u>180.455</u> |
| | <u>14.478</u> | <u>188.461</u> |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | -2.750 | 0 |
| Årets regulering af udskudt skat | <u>0</u> | <u>30.878</u> |
| | <u>-2.750</u> | <u>30.878</u> |

4. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Brøchner Mangaard ApS, CVR-nr. 37675644, som er administrationsselskab 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

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

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

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.



Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdien 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”.

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.



Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Marie Pouline Brøchner Mangaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Marie Pouline Brøchner Mangaard

Direktør

ID: 04c0e3d6-82da-45ef-83f7-e5178091dd3a

Tidspunkt for underskrift: 11-11-2024 kl.: 14:35:14

Underskrevet med MitID



Martin Dyhr

Navnet returneret af dansk MitID var:

Martin Robert Dyhr Jørgensen

Revisor

På vegne af Christensen Kjærulff Statsautoriseret Revisions...

ID: e9be4fa7-cffb-423f-a782-96248d73b39e

Tidspunkt for underskrift: 11-11-2024 kl.: 14:45:48

Underskrevet med MitID



Marie Pouline Brøchner Mangaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Marie Pouline Brøchner Mangaard

Dirigent

ID: 04c0e3d6-82da-45ef-83f7-e5178091dd3a

Tidspunkt for underskrift: 11-11-2024 kl.: 15:07:45

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: aa03eeTwhuN252157096

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.