REVISOR-FÆLLESSKABET af 1976
registreret revisionsanpartsselskab

MEDLEM AF DANSKE REVISORER FSR*

Årsrapport

for

Octavia ApS i likvidation
c/o Klaus Michael Jensen
Bynkevang 19, 2830 Virum

Cvr.nr. 10 08 81 00

for

året 2014/2015

Godkendt på selskabets ordinære general-
forsamling, den 11. september 2015

Som dirigent Klaus M. Jensen

Registreret revisor Jan Hansen - Egegårdsvej 39 C, 1. sal - 2610 Rødovre
CVR-nr. 57 98 17 17 - Sydbank 6737-2002708 - Telefon 88 80 88 26 - Telefax 38 33 65 99
Tilsluttet kontorfællesskabet Revisorerne Egegårdsvej 39 C
E-mail: rf@erhvervsrevisorerne.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisor påtegning	2
Anvendt regnskabspraksis	3
Resultatopgørelse m.m.	4
Balance	5-6
Noter	7

Likvidators påtegning

Likvidator aflægger hermed årsrapport for 2014/2015 for Octavia ApS i likvidation. Likvidator erklærer:

At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

At årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 10. september 2015

Likvidator:

Klaus M. Jensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Octavia ApS i likvidation

Vi har revideret årsregnskabet for Octavia ApS i likvidation for regnskabsåret 1. maj 2014 – 30. april 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet
Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar og den udførte revision
Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 10. september 2015
REVISOR-FÆLLESSKABET af 1976 ApS

Jan Hansen
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til forrige år.

Finansielle indtægter

Renteindtægter, modtaget udbytte samt kursgevinster på aktier.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 24 pct.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene. I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig resultatandel. Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

Værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede aktier måles til dagsværdi (kursværdien på balancedagen). Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Gældsforpligtelser - generelt

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. maj 2014 - 30. april 2015

Note		2014/2015	2013/2014
	Administrationsomkostninger	-5.604	-6.727
	Resultat af ordinær drift	-5.604	-6.727
	Andre finansielle indtægter	744	1
	Andre finansielle omkostninger	-32	-27
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-2.364	-1.596
	Ordinært resultat før skat	-7.256	-8.349
1	Skat af årets resultat	0	0
	ÅRETS RESULTAT	**-7.256**	**-8.349**
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	82.900	98.400
	Overført resultat	-90.156	-106.749
	Disponeret i alt	**-7.256**	**-8.349**

Balance pr. 30. april 2015

AKTIVER

Note		2014/2015	2013/2014
2	Kapitalandel i associeret virksomhed	0	1.873
	Finansielle anlægsaktiver	0	1.873
	Anlægsaktiver i alt	0	1.873
	Andre tilgodehavender	9.491	8.251
	Tilgodehavender	9.491	8.251
	Aktier	3.744	0
	Værdipapirer og kapitalandele	3.744	0
	Likvide beholdninger	200.233	314.027
	Omsætningsaktiver i alt	213.468	322.278
	AKTIVER I ALT	**213.468**	**324.151**

Balance pr. 30. april 2015

P A S S I V E R

Note		2014/2015	2013/2014
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført overskud	68	90.224
	Foreslået udbytte	82.900	98.400
3	**Egenkapital**	207.968	313.624
	Selskabsskat	0	0
	Langfristede gældsforpligtelser	0	0
	Selskabsskat	0	4.000
	Anden gæld	5.500	6.527
	Kortfristede gældsforpligtelser	5.500	10.527
	Gældsforpligtelser i alt	5.500	10.527
	PASSIVER I ALT	**213.468**	**324.151**

4 Hovedaktivitet

Noter

		2014/2015	2013/2014
1	**Selskabsskat og udskudt skat**		
	Skat af årets resultat	0	0
	Regulering af udskudt skat	0	0
	Skat af årets resultat	**0**	**0**
2	**Kapitalandele i associerede virksomheder**		
	Navn: Dansk Natur Energi ApS		
	Hjemsted: Virum		
	Ejerandel		50%
	Resultat		-3.191
	Egenkapital		3.747
3	**Egenkapital**		
	Virksomhedskapital:		
	Anparter	125.000	125.000
	I alt	125.000	125.000
	Overført overskud		
	Overført fra tidligere år	90.224	196.973
	Overført af årets resultat	-90.156	-106.749
	I alt	68	90.224
	Henlagt til udbytte:		
	Overført fra tidligere år	98.400	0
	Udbetalt udbytte	-98.400	0
	Forslag til årets resultatfordeling	82.900	98.400
	I alt	82.900	98.400
	Egenkapital i alt	**207.968**	**313.624**

4 **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er at være holdingselskab.