Neptun Cykler ApS

CVR-nr.: 40868321

Teglholmsgade 4C
2450 København SV

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

29/06/2023

Ahmad Zamir Roya
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger
Påtegninger
Ledelsespåtegning
Ledelsesberetning
Ledelsesberetning
Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis
Resultatopgørelse
Balance
Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Neptun Cykler ApS Teglholmsgade 4C 2450 København SV	
	CVR-nr.:	40868321
	Regnskabsår:	01/01/2022 - 31/12/2022

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden
1. januar 2022 - 31. december 2022 for Neptun Cykler 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

Direktion

Ahmad Zamir Roya

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet
Selskabets hovedaktivitet er at drive cykelforretning og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold
Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.
Selskabet har haft et overskud på 367.733 kr. (ordinært resultat før skat) i regnskabsåret.
Selskabets egenkapital pr. 31. december 2022 er positiv med 1.714.825 kr.
Vi forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Under henvisning til årsregnskabslovens §32 har selskabet valgt kun at offentliggøre bruttoresultatet.
Årsrapporten aflægges ud fra en forudsætning om going concern.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat
Bruttoresultatet indeholder nettoomsætning, variable omkostninger, vareforbrug, ændring i lagre af færdigvarer, salgs- og rejseomkostninger, transportomkostninger, autodrift, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver
Se beskrivelse nedenfor under "Materielle anlægsaktiver".

"Andre finansielle indtægter" og "Øvrige finansielle omkostninger"

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Periodisering
Væsentlige indtægts- og udgiftsposter er periodiseret pr. balancedagen.

Skat af årets resultat
Årets skat består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Balancen

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, brugstid 5 år, scrapværdi 0 kr.

Småaktiver med en forventet levetid på under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen. Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser.

Tilgodehavender
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser måles til nominel værdi, med fradrag for skønnede tabsrisici efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Selskabsskat og udskudt skat
Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og
-forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig. Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver indregnes med 22%.

Gældsforpligtelser
Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		**1.546.299**	**2.349.997**
Personaleomkostninger	1	-1.154.063	-940.910
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-17.563	-28.122
Resultat af ordinær primær drift		**374.673**	**1.380.965**
Andre finansielle indtægter		358	27.964
Øvrige finansielle omkostninger		-7.298	-33.777
Ordinært resultat før skat		**367.733**	**1.375.152**
Skat af årets resultat	3	-85.666	-305.011
Årets resultat		**282.067**	**1.070.141**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		282.067	1.070.141
I alt		**282.067**	**1.070.141**

Balance 31. december 2022

Aktiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		34.481	32.802
Materielle anlægsaktiver i alt	**4**	**34.481**	**32.802**
Deposita		317.490	1.211.773
Finansielle anlægsaktiver i alt		**317.490**	**1.211.773**
Anlægsaktiver i alt		**351.971**	**1.244.575**
Fremstillede varer og handelsvarer		2.199.426	1.731.626
Varebeholdninger i alt		**2.199.426**	**1.731.626**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		509.427	1.686.282
Udskudte skatteaktiver		0	1.206
Periodeafgrænsningsposter		51.051	27.330
Tilgodehavender i alt		**560.478**	**1.714.818**
Likvide beholdninger		1.580.368	365.382
Omsætningsaktiver i alt		**4.340.272**	**3.811.826**
AKTIVER I ALT		**4.692.243**	**5.056.401**

Balance 31. december 2022

Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	5	50.000	50.000
Overført resultat		1.664.825	1.382.759
Egenkapital i alt		**1.714.825**	**1.432.759**
Hensættelse til udskudt skat	6	1.270	0
Andre hensatte forpligtelser		17.988	8.139
Hensatte forpligtelser i alt		**19.258**	**8.139**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		878.811	773.794
Skyldig selskabsskat		83.190	310.895
Skyldig moms og afgifter		258.726	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		41.546	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.695.887	2.172.186
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**2.958.160**	**3.615.503**
Gældsforpligtelser i alt		**2.958.160**	**3.615.503**
PASSIVER I ALT		**4.692.243**	**5.056.401**

Noter

1. Personaleomkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Løn og gager	1.295.979	1.094.091
Pensionsbidrag og ATP	42.498	45.544
Andre personaleomkostninger og løntilskud	-184.414	-198.725
	1.154.063	**940.910**

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2022 kr.	2021 kr.
Bygninger	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	17.563	28.122
	17.563	**28.122**

3. Skat af årets resultat

	2022 kr.	2021 kr.
Aktuel skat	83.190	310.895
Ændring af udskudt skat	2.476	-1.954
Regulering vedrørende tidligere år	0	-3.930
	85.666	**305.011**

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	0	74.535
Tilgang	0	0	19.242
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	**0**	**0**	**93.777**
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	**0**	**0**	**0**
Af- og nedskrivning primo	0	0	-41.733
Årets afskrivning	0	0	-17.563
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	**0**	**0**	**-59.296**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**0**	**0**	**34.481**

5. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 50 anparter á 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen:	
Anpartskapital, stiftelse	50.000
Tilgang, kapitaludvidelse	0
Anpartskapital ultimo	**50.000**

6. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier kr.	Skattemæssige værdier kr.	Midlertidig forskel kr.
Immaterielle anlægsaktiver	0	0	0
Materielle anlægsaktiver	34.482	28.711	5.771
Andre værdipapirer	0	0	0
Underskudsfremførsel	0	0	0
	34.482	**28.711**	**5.771**
Udskudt skat, 22%			**1.270**

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2022
Gennemsnitligt antal ansatte	4