Neptun Cykler ApS

CVR-nr.: 40868321

Teglholmsgade 4C
2450 København SV

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

18/07/2022

Ahmad Zamir Roya
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis
Resultatopgørelse
Balance
Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Neptun Cykler ApS Teglholmsgade 4C 2450 København SV	
	CVR-nr:	40868321
	Regnskabsår:	01/01/2021 - 31/12/2021

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 1.375.152 kr. (ordinært resultat før skat) i regnskabsåret.
Selskabets egenkapital pr. 31. december 2021 er positiv med 1.432.759 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.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

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. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021	2019/20
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		**2.349.997**	**568.934**
Personaleomkostninger	1	-940.910	-588.852
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-28.122	-13.611
Resultat af ordinær primær drift		**1.380.965**	**-33.529**
Andre finansielle indtægter		27.964	0
Andre finansielle omkostninger		-33.777	-4.499
Ordinært resultat før skat		**1.375.152**	**-38.028**
Skat af årets resultat	3	-305.011	-748
Årets resultat		**1.070.141**	**-38.776**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.070.141	-38.776
I alt		**1.070.141**	**-38.776**

	Note
Særlige poster fra resultatopgørelsen	4

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021	2019/20
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		32.802	54.445
Materielle anlægsaktiver i alt	**5**	**32.802**	**54.445**
Deposita		1.211.773	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		**1.211.773**	**0**
Anlægsaktiver i alt		**1.244.575**	**54.445**
Fremstillede varer og handelsvarer		1.731.626	1.266.879
Varebeholdninger i alt		**1.731.626**	**1.805.036**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.686.282	588.336
Udskudte skatteaktiver		1.206	0
Andre tilgodehavender		0	239.085
Periodeafgrænsningsposter		27.330	0
Tilgodehavender i alt		**1.714.818**	**827.421**
Likvide beholdninger		365.382	727.682
Omsætningsaktiver i alt		**3.811.826**	**3.360.139**
AKTIVER I ALT		**5.056.401**	**3.414.584**

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	6	50.000	50.000
Overført resultat		1.382.759	312.618
Egenkapital i alt		**1.432.759**	**362.618**
Hensættelse til udskudt skat		0	748
Andre hensatte forpligtelser		8.139	0
Hensatte forpligtelser i alt		**8.139**	**748**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		773.794	1.865.578
Skyldig selskabsskat		310.895	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		358.628	743.884
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.172.186	441.756
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**3.615.503**	**3.051.218**
Gældsforpligtelser i alt		**3.615.503**	**3.051.218**
PASSIVER I ALT		**5.056.401**	**3.414.584**

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021 kr.	2019/20 kr.
Løn og gager	1.094.091	585.605
Pensionsbidrag og ATP	45.544	0
Andre personaleomkostninger og løntilskud	-198.725	3.247
	940.910	588.852

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2021 kr.	2019/20 kr.
Bygninger	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	28.122	13.611
	28.122	13.611

3. Skat af årets resultat

	2021 kr.	2019/20 kr.
Aktuel skat	310.895	0
Ændring af udskudt skat	-1.954	748
Regulering vedrørende tidligere år	-3.930	0
	305.011	748

4. Særlige poster fra resultatopgørelsen

	2021 kr.	2019/20 kr.
Covid-19 støttepakker fra regeringen	149.347	122.234

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	0	68.056
Tilgang	0	0	6.479
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	**0**	**0**	**74.535**
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	**0**	**0**	**0**
Af- og nedskrivning primo	0	0	-13.611
Årets afskrivning	0	0	-28.122
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	**0**	**0**	**-41.733**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**0**	**0**	**32.802**

6. 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**

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Lejemål:
Selskabet har indgået en lejekontrakt. Der er indbetalt depositum som dækker eventualforpligtelsen.

Personale:
Der er ansat personale, og der påhviler derfor selskabet en eventualforpligtelse i forbindelse med udbetaling af løn.

8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen.

9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021
Gennemsnitligt antal ansatte	4