

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

CLS - Cykel, Leg og Service ApS

Tømmerbyvej 31, 7741 Frøstrup

CVR-nr.: 43 51 38 42

Årsrapport for 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 1. maj 2025

Bernd Frank Schönhoff, dirigent

This document has esignatur Agreement-ID: 8b4520SiHHn252523981

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar 2024 - 31. december 2024	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024 for CLS - Cykel, Leg og Service ApS .

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision af årsrapporten er fravalgt. Betingelserne for fravalg af revision er fortsat opfyldt.

Frøstrup den 1. maj 2025

Direktion:

Bernd Frank Schönhoff

Hanne Pia Skovgård Thomsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i CLS - Cykel, Leg og Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CLS - Cykel, Leg og Service ApS for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024, på grundlag af bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Fårup den 1. maj 2025

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr.: 31 50 17 41

Ole Vestergaard
Statsautoriseret revisor

mne11740

Selskabsoplysninger

Selskabet

CLS - Cykel, Leg og Service ApS
Tømmerbyvej 31
7741 Frøstrup
CVR-nr.: 43 51 38 42
Stiftelsesdato: 15. september 2022
Hjemsted: Frøstrup

Ejere med ejerandel over 5%

BOS Service ApS, Hovedvejen 74, 9850 Hirtshals
Hanne Pia Skovgård Thomsen, Tømmerbyvej 31, 7741 Frøstrup

Direktion

Bernd Frank Schönhoff
Hanne Pia Skovgård Thomsen

Pengeinstitut

Danske Andelskassers Bank

Revisor

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Bakkevænget 16
8990 Fårup

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i servicering af cykler, samt salg og montage af legepladser, hovedsagelig til offentlige institutioner, børnehaver, vuggestuer m.v.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Aktiviteten i året og årets resultat svarer til forventningerne.

Selskabet har i året været under opstart og har som følge af opstartsomkostninger m.v. haft underskud og en negativ egenkapital ultimo regnskabsåret. Det er ledelsens forventning, at der kommer overskud i 2025, således egenkapitalen bliver reetableret efter et par år, ligesom ejerne har stillet kreditfaciliteter til rådighed.

Resultatopgørelse

Noter	2024	2022/23
Bruttofortjeneste	554.496	482.772
1 Personaleomkostninger	-485.443	-748.053
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-9.843	-6.823
Driftsresultat før finansielle poster	59.209	-272.104
Andre finansielle indtægter	57	14
Andre finansielle omkostninger	-48.731	-27.609
Årets resultat før skat	10.535	-299.699
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	10.535	-299.699
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	10.535	-299.699
Disponeret i alt	10.535	-299.699

Balance

Noter	31/12 2024	31/12 2023
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	60.890	89.227
Materielle anlægsaktiver i alt	60.890	89.227
Anlægsaktiver i alt	60.890	89.227
Råvarer og hjælpematerialer	320.416	382.390
Varebeholdninger i alt	320.416	382.390
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.533	117.141
Tilgodehavender i alt	14.533	117.141
Likvide beholdninger	117.645	1.363
Omsætningsaktiver i alt	452.594	500.893
Aktiver i alt	513.484	590.120

Balance

Noter	31/12 2024	31/12 2023
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-289.164	-299.699
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Egenkapital i alt	-249.164	-259.699
Hensættelse til udskudt skat	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	34.324	64.618
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	728.324	785.201
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	762.648	849.819
Gældsforpligtelser i alt	762.648	849.819
Passiver i alt	513.484	590.120
2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

Egenkapitalopgørelse

	Registreret kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte
Egenkapital primo	40.000	-299.699	0
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	0	0	0
Betalt udbytte	0	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	10.535	0
	<hr/>		
Egenkapital ultimo	40.000	-289.164	0

Noter

	2024	2021
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag	473.515	733.073
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	11.928	14.980
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	485.443	748.053
	<hr/>	<hr/>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	2	3
	<hr/>	<hr/>

2. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der foreligger de for branchen normale garantiforpligtelser.

Der er indgået leasingkontrakt med restbetaling på i alt DKK 138.218. Den gennemsnitlige restløbetid er 24 måneder.

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat mv.

Noter

3. Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for CLS - Cykel, Leg og Service ApS for 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra Regnskabsklasse C.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Selskabet indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed og dennes øvrige dattervirksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Noter

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste og/eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Noter

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen, bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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

Kundenr.: 66709

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

Hanne Pia Skovgaard Thomsen

Navn returneret af MitId: Hanne Pia Skovgård Thomsen
Direktør
ID: d1a83a01-f0f8-492a-bc5b-2a8ad75ed3c4
IP-adresse: 87.56.20.231:60665
Dato for underskrift: 01-05-2025 13:05:45 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId



Bernd Schönhoff

Navn returneret af MitId: Bernd Frank Schönhoff
Direktør og Dirigent
ID: 58b0ae94-3bee-419b-a346-7b9b710b7b0e
IP-adresse: 217.74.146.79:2081
Dato for underskrift: 02-05-2025 06:33:24 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId



Ole Vestergaard

Navn returneret af MitId: Ole Laurits Vestergaard
Revisor
ID: eb7e1f67-9723-4910-804f-b36ff8d739fe
IP-adresse: 86.52.118.166:55503
Dato for underskrift: 02-05-2025 07:07:38 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId



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.

This document has esignatur Agreement-ID: 8b4520SrHHr252523981