

ADVISOR-REVISION

STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Overgaard Cykler ApS

CVR-nr. 29 51 33 25

Årsrapport

1. oktober 2022 - 30. september 2023

Griffenfeldsgade 37

2200 København N

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

Den 22. December 2023

Dirigent



Simon Overgaard

Selskabsoplysninger

Selskab

Overgaard Cykler ApS
Griffenfeldsgade 37
2200 København N
CVR-nr.: 29 51 33 25
Hjemstedskommune: København

Direktion

Simon Overgaard

Revision

Advisor-Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Overgaard Cykler ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver finansielle stilling samt resultatet. Samtidigt er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København den 22. December 2023

Direktion

Simon Overgaard



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Overgaard Cykler ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Overgaard Cykler ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge 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 besvigelse eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

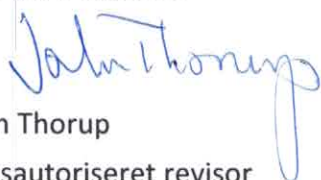
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 22. December 2023

Advisor-Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 34213798



Jahn Thorup
statsautoriseret revisor
mne10047

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel med cykler og dertil knyttet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 460.487 efter skat, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 5.095.552 og en egenkapital på kr. 1.255.135.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2023/24 er positiv.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2022/23

Der har ikke været særlige forhold i regnskabsåret.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risiko overgang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbruget omfatter ændringer i lager og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes rentindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapir.

Skat

Årets skat består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt aconto skat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet 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:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0%

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Leasingydelser vedrørende leasingkontrakter, der omfatter materielle anlægsaktiver, indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede og ikke børsnoterede kapitalandele, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Garantiforpligtelser

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af fejl og mangler inden for garantiperioden. Garantiforpligtelser indregnes og måles til nominel værdi på grundlag af tidligere års erfaringer.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Egenkapital - udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Resultatopgørelse for 2022/23

Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttoresultat	2.858.632	2.876.036
1 Personaleomkostninger	-2.225.500	-2.034.289
Af- og nedskrivninger	<u>-54.119</u>	<u>-34.130</u>
Resultat af ordinær primær drift	579.013	807.617
Andre finansielle indtægter	58.029	417.537
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-47.160</u>	<u>-12.029</u>
Ordinært resultat før skat	589.882	1.213.125
Skat af ordinært resultat	-129.395	-189.034
Årets resultat	<u>460.487</u>	<u>1.024.091</u>
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	350.000	850.000
Overført resultat	110.487	174.091
	<u>460.487</u>	<u>1.024.091</u>

Balance pr. 30. september 2023

Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Indretning af lejede lokaler	75.490	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	67.195	57.992
2 Materielle anlægsaktiver	142.685	57.992
Anlægsaktiver	142.685	57.992
Fremstillede varer og handelsvarer	3.268.774	2.561.330
Varebeholdninger	3.268.774	2.561.330
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	58.604	54.722
Udskudt skatteaktiv	0	2.305
Andre tilgodehavender	174.050	126.081
Tilgodehavender	232.654	183.108
3 Andre værdipapirer og kapitalandele	815.351	757.321
Likvide beholdninger	636.088	1.563.070
Omsætningsaktiver	4.952.867	5.064.829
Aktiver	5.095.552	5.122.821

Balance pr. 30. september 2023

Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	780.135	669.648
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	350.000	850.000
Egenkapital	<u>1.255.135</u>	<u>1.644.648</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	702.060	1.030.445
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.341.782	1.928.620
Selskabsskat	127.090	0
Anden gæld	669.486	519.108
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>3.840.418</u>	<u>3.478.173</u>
Gældsforpligtelser	<u>3.840.418</u>	<u>3.478.173</u>
Passiver	<u>5.095.552</u>	<u>5.122.821</u>
	Note	
Pantsætninger og sikkerheder	4	
Eventualposter mv.	5	

Egenkapitalopgørelse

Egenkapitalopgørelse for 2021/22

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	125.000			125.000
Overført resultat	495.557		174.091	669.648
Forslag til udbytte			850.000	850.000
	<u>620.557</u>	<u>0</u>	<u>1.024.091</u>	<u>1.644.648</u>

Egenkapitalopgørelse for 2022/23

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	125.000			125.000
Overført resultat	669.648		110.487	780.134
Forslag til udbytte	850.000	-850.000	350.000	350.000
	<u>1.644.648</u>	<u>-850.000</u>	<u>460.487</u>	<u>1.255.134</u>

	Antal	Pålydende værdi	Nominel værdi
Virksomhedskapital	125	1.000	125.000

Der er ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 regnskabsår. Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser.

Noter

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager	1.970.034	1.803.637
Pensionsbidrag	225.201	208.972
Andre sociale omkostninger	30.265	21.680
I alt	<u>2.225.500</u>	<u>2.034.289</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>
2 Materielle anlægsaktiver		
	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg mv.
	kr.	kr.
Kostpris 1. oktober 2022	0	210.527
Tilgang	88.812	50.000
Afgang	0	0
Kostpris 30. september 2023	<u>88.812</u>	<u>260.527</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	0	152.535
Årets afskrivninger	13.322	40.797
Tilbageførsel ved afgang		0
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	<u>13.322</u>	<u>193.332</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>75.490</u>	<u>67.195</u>
Regnskabsmæssig værdi 1. oktober 2022	<u>0</u>	<u>57.992</u>

3 Dagsværdi indregning

	Årets ændring i dagsværdien, indregnet i dagsværdi- reserven under egen- kapitalen	Årets ændring af dagsværdi indregnet direkte i resultat- opgørelsen	Dagsværdi ultimo
Andre kapitalandele	0	58.030	815.351
i alt	0	58.030	815.351

4 Pantsætninger og sikkerheder

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

5 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Overgaard Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter solidarisk med det sambeskattede selskab i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Selskabet har en huslejeforpligtelse på 6 måneders husleje i alt: 160 tkr.

Selskabet har derudover ingen leasing- eller eventualforpligtelser.