

Overgaard Cykler ApS

CVR-nr. 29 51 33 25

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Griffenfeldsgade 37

2200 København N

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling

Den 24. november 2016

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

Advsor Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Lyngbyvej 14 - 16

2100 København Ø

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 24. november 2016

Direktion

Simon Overgaard



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Overgaard Cykler ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Overgaard Cykler ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 væsentlige fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Uden at det har påvirket vor konklusion skal vi oplyse om, at de anførte sammenligningstal for regnskabsåret 2014/15 ikke har været underlagt revision og er ej reviderede.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrige reguleringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København Ø, den 24. november 2016

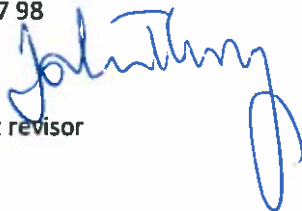
Advsor Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR.nr. 34 21 37 98

Jahn Thorup

statsautoriseret revisor



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive handel med cykler og dertil knyttet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 427.928 efter skat, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 2.859.614 og en egenkapital på kr. 1.522.227.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2016/17 er positiv.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2015/16

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.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis det er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

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

Posten omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, færdigvarer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger m.v. samt drift, administration og ledelse af fabrikker.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

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.)

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Renteomkostninger og øvrige finansielle omkostninger vedrørende fremstilling af aktiver indregnes ikke i kostprisen for aktiver, men indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for deres afholdelse.

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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet foreslår afregningen af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 - 3	år
---	-------	----

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer, samt varer under fremstilling omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer, samt varer under fremstilling, omfatter kostpris for råvarer, hjælpermateriale, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

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

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%

Udskudt skat udgør pr. 30. september 2016 er et aktiv på kr. 8.846, der forventes udnyttet i de efterfølgende år.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015/16

Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat	<u>2.058.762</u>	<u>2.203.039</u>
1 Personaleomkostninger	-1.464.838	-1.205.647
2 Af- og nedskrivninger	<u>-29.825</u>	<u>-29.856</u>
Resultat af ordinær primær drift	564.099	967.536
3 Andre finansielle indtægter	2.379	19.205
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-14.570</u>	<u>-2.769</u>
Ordinært resultat før skat	551.908	983.972
4 Skat af ordinært resultat	-123.981	-233.594
Årets resultat	<u><u>427.928</u></u>	<u><u>750.378</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	800.000	800.000
Overført resultat	-372.072	-49.622
	<u><u>427.928</u></u>	<u><u>750.378</u></u>

Balance pr. 30. september 2016

Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	29.825
5 Materielle anlægsaktiver	0	29.825
Anlægsaktiver	0	29.825
Fremstillede varer og handelsvarer	1.696.720	1.628.159
Varebeholdninger	1.696.720	1.628.159
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	39.929	12.316
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0	157.975
Andre tilgodehavender	125.941	126.705
Udskudt skat, skatteaktiv	12.506	10.113
Tilgodehavender	178.376	307.109
Likvide beholdninger	984.519	726.442
Omsætningsaktiver	2.859.614	2.661.710
Aktiver	2.859.614	2.691.535

Balance pr. 30. september 2016

Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	597.227	969.299
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	800.000	800.000
6 Egenkapital	1.522.227	1.894.299
Leverandører af varer og tjenesteydelser	447.647	80.534
Gæld til tilknyttede virksomheder	31.045	0
Selskabsskat	359.942	233.569
Anden gæld	498.752	483.133
Kortfristede gældsforpligtelser	1.337.386	797.236
Gældsforpligtelser	1.337.386	797.236
Passiver	2.859.614	2.691.535
	Note	
Pantsætninger og sikkerheder	7	
Eventualposter mv.	8	
Nærtstående parter	9	

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager	1.297.075	1.113.192
Pensionsbidrag	134.950	67.129
Andre sociale omkostninger	32.814	25.327
		0
I alt	<u>1.464.838</u>	<u>1.205.648</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
2 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	29.825	29.856
I alt	<u>29.825</u>	<u>29.856</u>
3 Finansielle poster		
Andre finansielle indtægter	0	0
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	2.379	19.205
Øvrige finansielle omkostninger	-14.570	-2.769
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	0
I alt	<u>-12.191</u>	<u>16.436</u>
4 Skat af ordinært resultat		
Skat af årets resultat	126.373	233.569
Årets regulering af udskudt skat	-2.393	25
I alt	<u>123.981</u>	<u>233.594</u>
Udskudt skat		
Udskudt skat hviler på følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	-56.846	-45.970
Skattemæssige underskud	0	0
I alt	<u>-56.846</u>	<u>-45.970</u>
Hensættelse til udskudt skat, 22%	<u>-12.506</u>	<u>-10.113</u>
Udskudt skat er aktiveret.		

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg mv. kr.
Kostpris 1. oktober 2015	156.340
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 30. september 2016	156.340
Opskrivninger 1. oktober 2015	0
Årets opskrivninger	0
Opskrivninger 30. september 2016	0
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	126.515
Årets afskrivninger	29.825
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	156.340
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	0
Regnskabsmæssig værdi 1. oktober 2015	29.825

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	125.000	969.299	800.000	1.894.299
Udloddet ordinært udbytte for 2015/16			-800.000	-800.000
Overført resultat		-372.072	800.000	427.928
Egenkapital 30. september 2016	125.000	597.227	800.000	1.522.227

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

7 Pantsætninger og sikkerheder

Til sikkerhed for bankgæld er givet virksomhedspant på 750.000 kr. i form af skadesløsbrev.

8 Eventualposter mv.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskab Simon Overgaard Holding ApS som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte.

Hæftelse vedrørende forpligtelse for selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 235 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse for kildeskat udgør estimeret maksimalt: 41 t.kr.

Til sikkerhed for kreditorer er der stillet bankgaranti på kr. 250.000.

9 Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapital:

Simon Overgaard Holding ApS
Knud Anchers Vej 19
2610 Rødovre