



Tlf.: 89 30 78 00
aarhus@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Vestre Ringgade 28
DK-8000 Aarhus C
CVR-nr. 20 22 26 70

OVERTONE APS
FREDERIKSGADE 74C, 8000 AARHUS C
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 14. maj 2024

Nicolaj Bak

CVR-NR. 31 49 54 31

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Overtone ApS Frederiksgade 74C 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 31 49 54 31 Stiftet: 20. juni 2008 Kommune: Aarhus Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jens Nicolaj Bak
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Vestre Ringgade 28 8000 Aarhus C
Pengeinstitut	Sparekassen Kronjylland Pakhusvej 1 8382 Hinnerup

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Overtone ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 9. maj 2024

Direktion:

Jens Nicolaj Bak

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Overtone ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Overtone ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, 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 revisorers 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 forpligtede 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.

Aarhus, den 9. maj 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Steen Pedersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24680

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed indenfor virksomheds identitet og design, investeringsvirksomhed samt i øvrigt med formålet beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold - resultat for 2023

Selskabet har i året 2023 investeret en del ressourcer i en fremtidig udvikling/fremtidssikring af selskabet, herunder at få stor opgradering på lokaler og ansættelse af personale. Disse investeringer har givet et forventet underskud.

Der har været et stort pitch på større opgave i december 2023, med store udgifter til følge. Denne opgave blev vundet og bliver udført i 2024.

Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen pr. 31.12.2023, og forventer at reetablere kapitalen via indtjening de kommende år.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2023 kr.	2022 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.528.925	3.207.767
Personaleomkostninger.....	1	-2.966.884	-2.500.330
Af- og nedskrivninger.....		-5.773	-15.151
DRIFTSRESULTAT		-443.732	692.286
Indtægter af kapitalandele.....		22.045	0
Andre finansielle indtægter.....	2	0	510
Andre finansielle omkostninger.....	3	-37.810	-10.794
RESULTAT FØR SKAT		-459.497	682.002
Skat af årets resultat.....	4	101.340	-152.064
ÅRETS RESULTAT		-358.157	529.938
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		0	600.000
Overført resultat.....		-358.157	-70.062
I ALT		-358.157	529.938

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Indretning af lejede lokaler.....		2.405	8.178
Materielle anlægsaktiver.....	5	2.405	8.178
Andre værdipapirer.....		0	7.500
Lejedespositum og andre tilgodehavender.....		130.500	34.460
Finansielle anlægsaktiver.....	6	130.500	41.960
ANLÆGSAKTIVER.....		132.905	50.138
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		901.151	515.576
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		0	6.982
Udskudte skatteaktiver.....		95.412	5.602
Andre tilgodehavender.....		18.334	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		11.530	0
Periodeafgrænsningsposter.....		3.843	0
Tilgodehavender.....		1.030.270	528.160
Likvide beholdninger.....		11.499	1.057.107
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.041.769	1.585.267
AKTIVER.....		1.174.674	1.635.405
PASSIVER			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		-70.144	238.013
Forslag til udbytte.....		0	600.000
EGENKAPITAL.....		54.856	963.013
Feriepengeindefrysning.....		156.545	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	156.545	0
Gæld til pengeinstitutter.....		31.313	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		18.700	16.000
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		388.201	0
Selskabsskat.....		0	152.109
Anden gæld.....		525.059	479.283
Periodeafgrænsningsposter.....		0	25.000
Kortfristede gældsforpligtelser.....		963.273	672.392
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.119.818	672.392
PASSIVER.....		1.174.674	1.635.405
Eventualposter mv.	8		

EGENKAPITALOPGØRELSE

kr.	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2023.....	125.000	238.013	600.000	963.013
Forslag til resultatdisponering.....		-358.157		-358.157
Transaktioner med ejere				
Ordinært udbytte.....			-550.000	-550.000
Tilbageførsel af ordinært udbytte.....		50.000	-50.000	0
Egenkapital 31. december 2023.....	125.000	-70.144	0	54.856

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	5	5	
Løn og gager.....	2.716.974	2.322.392	
Pensioner.....	223.231	157.374	
Andre omkostninger til social sikring.....	26.679	20.564	
	2.966.884	2.500.330	
Andre finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	0	193	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	0	317	
	0	510	
Andre finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	25.752	0	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	12.058	10.794	
	37.810	10.794	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-11.530	152.109	
Regulering af udskudt skat.....	-89.810	-45	
	-101.340	152.064	
Materielle anlægsaktiver			5
kr.		Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2023.....		28.865	
Kostpris 31. december 2023.....		28.865	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023.....		20.687	
Årets afskrivninger		5.773	
Af- og nedskrivninger 31. december 2023.....		26.460	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....		2.405	

NOTER

					Note
Finansielle anlægsaktiver					6
kr.		Andre værdipapirer		Lejedespositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2023.....		7.500		34.460	
Tilgang.....		0		130.500	
Afgang.....		-7.500		-34.460	
Kostpris 31. december 2023.....		0		130.500	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....		0		130.500	
Langfristede gældsforpligtelser					7
	31/12 2023 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2022 gæld i alt	
Feriepengeindefrysning.....	156.545	0	156.545	0	
	156.545	0	156.545	0	
Eventualposter mv.					8
Eventualforpligtelser					
Selskabet har indgået huslejeaftaler, hvorpå den samlede forpligtelse udgør 131 tkr. opsigelsesvarsel er 6 måneder.					
Hæftelse i sambeskatningen					
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.					
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Push the Sky Away ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Overtone ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder lønrefusioner og gevinst ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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.

Indtægter af kapitalandele

I selskabets resultatopgørelse indregnes modtaget udbytte.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 år	0-30 %
Indretning af lejede lokaler.....	3-5 år	0-10 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer måles til dagsværdi hvor en sådan findes og ellers til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 nettosalgspris 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.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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.

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.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.