



Overgaard & Dyrman ApS

Voerbjergvej 40
9400 Nørresundby
CVR-nr. 35247882

Årsrapport 01.07.2020 - 30.06.2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
01.12.2021

Christian Dyrman Hansen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2020/21	7
Balance pr. 30.06.2021	8
Egenkapitalopgørelse for 2020/21	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Overgaard & Dyrman ApS

Voerbjergvej 40

9400 Nørresundby

CVR-nr.: 35247882

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.07.2020 - 30.06.2021

Direktion

Christian Dyrman Hansen

Jasper Overgaard Schlichting

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Østre Havnepromenade 26, 4. sal

9000 Aalborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021 for Overgaard & Dyrman ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 01.12.2021

Direktion

Christian Dyrman Hansen

Jasper Overgaard Schlichting

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Overgaard & Dyrman ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Overgaard & Dyrman ApS for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Aalborg, den 01.12.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jakob Olesen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34492

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Overgaard & Dyrman ApS' hovedaktiviteter er udvikling og produktion, samt salg og markedsføring af eksklusive designermøbler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen kan med glæde konstatere at der for regnskabet 2020/21 realiseres et resultat efter skat på 1,2 mio. kr. sammenholdt med -482 t.kr. i 2019/20.

Ved indgangen til regnskabsåret 2020/21 opererede virksomheden i en meget usikker markedssituation, hvor Covid-19 pandemien stadig var i sin begyndende fase. Ingen vidste endnu hvordan markederne ville reagere. Det viste sig dog relativt hurtigt, at møbelbranchen ikke blev påvirket i særlig grad i begyndelsen, og virksomhedens salg var også normaliseret fra første måned i regnskabsåret. I midten af regnskabsåret begyndte salget at stige markant, og det kunne efter nogle måneders forløb konstateres, at et nyt månedligt salgsniveau nu var det normale. Dette tilskriver ledelsen dels et marked, der er vækstet kraftigt under pandemien, og dels at mange af de initiativer og aktiviteter, der er blevet iværksat i løbet af de seneste år, nu har båret frugt.

Med det øgede salg i perioden, har fokus i høj grad ligget på at maksimere produktionens output, samt at øge medarbejderstaben. Ledelsen har i stor grad selv ageret som produktionskraft, og har således ikke fokuseret på udvikling af nye produkter i løbet af året.

Virksomheden har i løbet af regnskabsåret samlet alle aktiviteter på adressen i Nørresundby, og har således lukket afdelingen i København.

Der er i årets løb blevet etableret samarbejder med nogle nye forhandlere rundt omkring i verden. Der ses i særlig grad et stort potentiale i et samarbejde, som er etableret med en stor partner for den vestlige del af USA. Samtidig har det vist sig givtigt at arbejde sammen med diverse salgsagenter på udvalgte markeder i Europa.

Circle Dining Chair, der blev lanceret i 2020, står ved udgangen af regnskabsåret for over 30% af omsætningen, mens omsætningen på Wire Collection også har vækstet i årets løb. Dette bekræfter ledelsen i, at der i høj grad er ræson i filosofien om, at lanceringen af nye produkter fortsat skal være et omdrejningspunkt for væksten af virksomheden. Det er ledelsens forventning at kunne lancere en ny barstol i slutningen af regnskabsåret 2020/21. Denne skal ses som en del af Circle Collection, og der er store forventninger til salgspotentialet af dette produkt.

Selskabets egenkapital er negativ pr. balancedagen og selskabet er derfor omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Ledelsen forventer egenkapitalen reetableret ved fremtidig positiv indtjening. Selskabet har op til regnskabsårets afslutning udarbejdet et budget for det kommende regnskabsår, som udviser vækst i omsætningen og et positivt resultat. Med udgangspunkt i det udarbejdede budget, har ledelsen udarbejdet årsregnskabet for selskabet under forudsætning om fortsat drift.

Ledelsen forventer vækst i omsætningen samt et positivt resultat i 2021/22 på niveau med 2020/21.

Resultatopgørelse for 2020/21

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	2	4.261.900	2.811.002
Personaleomkostninger	3	(2.174.495)	(2.861.578)
Af- og nedskrivninger		(145.343)	(235.897)
Driftsresultat		1.942.062	(286.473)
Andre finansielle indtægter		4.519	3.756
Andre finansielle omkostninger		(344.807)	(335.908)
Resultat før skat		1.601.774	(618.625)
Skat af årets resultat		(353.321)	136.146
Årets resultat		1.248.453	(482.479)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.248.453	(482.479)
Resultatdisponering		1.248.453	(482.479)

Balance pr. 30.06.2021

Aktiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter	5	531.019	607.396
Udviklingsprojekter under udførelse	5	236.086	236.086
Immaterielle aktiver	4	767.105	843.482
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		56.079	80.045
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle aktiver	6	56.079	80.045
Deposita		188.853	238.836
Finansielle aktiver	7	188.853	238.836
Anlægsaktiver		1.012.037	1.162.363
Råvarer og hjælpematerialer		1.079.651	923.204
Varer under fremstilling		151.787	106.958
Fremstillede varer og handelsvarer		309.133	248.467
Varebeholdninger		1.540.571	1.278.629
Udskudt skat		13.227	366.548
Andre tilgodehavender		248.950	12.648
Tilgodehavende skat		0	133.680
Periodeafgrænsningsposter		5.406	67.293
Tilgodehavender		267.583	580.169
Likvide beholdninger		1.924.201	0
Omsætningsaktiver		3.732.355	1.858.798
Aktiver		4.744.392	3.021.161

Passiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for udviklingsomkostninger		598.342	657.916
Overført overskud eller underskud		(1.228.431)	(2.536.458)
Egenkapital		(550.089)	(1.798.542)
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	1.610.155
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.200.000	0
Anden gæld		0	72.178
Langfristede gældsforpligtelser	8	1.200.000	1.682.333
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	8	300.000	0
Bankgæld		0	911.684
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.721.603	1.281.857
Leverandører af varer og tjenesteydelser		314.175	281.830
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		324.401	364.028
Anden gæld		434.302	297.971
Kortfristede gældsforpligtelser		4.094.481	3.137.370
Gældsforpligtelser		5.294.481	4.819.703
Passiver		4.744.392	3.021.161
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2020/21

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	657.916	(2.536.458)	(1.798.542)
Overført til reserver	0	(59.574)	59.574	0
Årets resultat	0	0	1.248.453	1.248.453
Egenkapital ultimo	80.000	598.342	(1.228.431)	(550.089)

Noter

1 Going concern

Selskabets egenkapital er negativ pr. balancedagen og selskabet er derfor omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Ledelsen forventer egenkapitalen reetableret ved fremtidig positiv indtjening.

I forbindelse med regnskabsaflæggelsen har ledelsen udarbejdet et budget for det kommende regnskabsår, som udviser vækst i omsætning, positiv indtjening samt positive pengestrømme. Med udgangspunkt i det udarbejdede budget, herunder likviditetsbudget og tilkendegivelse om kreditfaciliteter aflægger ledelsen årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

2 Bruttofortjeneste/-tab

Der er i regnskabsåret 2020/21 modtaget kompensation vedr. COVID-19, i form af kompensation for virksomhedens faste omkostninger svarende til 37 t.kr. Kompensationen er indregnet under andre driftsindtægter.

3 Personaleomkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Gager og lønninger	1.835.650	2.389.118
Pensioner	298.768	398.214
Andre omkostninger til social sikring	40.077	74.246
	2.174.495	2.861.578
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	6	8

4 Immaterielle aktiver

	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.	Udviklings- projekter under udførelse kr.
Kostpris primo	723.785	236.086
Kostpris ultimo	723.785	236.086
Af- og nedskrivninger primo	(116.389)	0
Årets nedskrivninger	(76.377)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(192.766)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	531.019	236.086

5 Udviklingsprojekter

Selskabets udviklingsprojekter omfatter møbler og produkter målrettet et eksklusivt marked, som det gør sig gældende for selskabets eksisterende portefølje. Disse nye udviklinger er tilpasset og planlagt på en sådan måde, at de kan sælges direkte ind til selskabets eksisterende forhandlernetværk. Hvert udviklingsprojekt har

potentiale til at blive til hver deres kollektion, der således har større bredde, og markedsføringsmæssigt har potentiale for en større gennemslagskraft end enkeltstående produkter.

Pr. balancedagen har selskabet 5 igangværende udviklingsprojekter. Disse forventes endeligt færdiggjort i løbet af 3 år. Det er ledelsens vurdering, at genindvindingsværdien overstiger den regnskabsmæssige værdi.

De kommende år forventes der 1-2 årlige produktlanceringer afhængigt af typen af de enkelte kollektioner.

På baggrund af ovenstående forudsætninger har ledelsen foretaget indregning og måling af de aktiverede udviklingsprojekter under udførelse.

Selskabets færdiggjorte udviklingsprojekter vurderes at have en genindvindingsværdi, der væsentligt overstiger den regnskabsmæssige værdi.

6 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	391.001	185.186
Tilgange	45.000	0
Kostpris ultimo	436.001	185.186
Af- og nedskrivninger primo	(310.956)	(185.186)
Årets afskrivninger	(68.966)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(379.922)	(185.186)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	56.079	0

7 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Kostpris primo	238.836
Tilgange	4.737
Afgange	(54.720)
Kostpris ultimo	188.853
Regnskabsmæssig værdi ultimo	188.853

8 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2020/21 kr.	Forfald efter 12 måneder 2020/21 kr.	Restgæld efter 5 år 2020/21 kr.
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	300.000	1.200.000	150.000
	300.000	1.200.000	150.000

9 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået finansielle leasingaftaler med en restløbetid på 4 måneder. Restforpligtelsen andrager pr. 30. juni 2021 i alt 29 t.kr.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med en løbetid på 20 måneder. Restforpligtelsen andrager pr. 30. juni 2021 i alt 21 t.kr.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende på med selskabets bank Sparekassen Vendsyssel er der stillet virksomhedspant med en nominel værdi på 3.700 t.kr. Pantet omfatter driftsmidler, tilgodehavender fra salg og varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder gebyrer til kreditgivere, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle aktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle aktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger med fradrag af udskudt skat på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager, der direkte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives 3-10 år.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

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

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.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	2 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig skat

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.