



Tlf.: 46 37 30 33
roskilde@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Ringstedvej 18
DK-4000 Roskilde
CVR-nr. 20 22 26 70

OAKS&PHOENIX APS
LINNÉSGADE 24 5., 1361 KØBENHAVN K
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2019 - 30. JUNI 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 20. december 2020

Rasmus Røjkjær Nielsen

CVR-NR. 35 65 68 47

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	OAKS&PHOENIX ApS Linnésgade 24 5. 1361 København K
	CVR-nr.: 35 65 68 47 Stiftet: 4. februar 2014 Regnskabsår: 1. juli 2019 - 30. juni 2020
Direktion	Jakob Brandt Hasberg Rasmus Røjkjær Nielsen Søren Henriksen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Ringstedvej 18 4000 Roskilde

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for OAKS&PHOENIX 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. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 9. december 2020

Direktion:

Jakob Brandt Hasberg

Rasmus Røjkjær Nielsen

Søren Henriksen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i OAKS&PHOENIX ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for OAKS&PHOENIX ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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.

Roskilde, den 9. december 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Dan R. Petersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33210

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at designe, få produceret og sælge moderigtige tasker og hermed beslægtet virksomhed, som primært er målrettet motorcyklister.

Usædvanlige forhold

Selskabets ledelse har konstateret, at der er fejl i årsrapporten for 2018-19, bestående af mangler i bogføringen.

Der henvises i øvrigt til beskrivelsen under anvendt regnskabspraksis, herunder beskrivelse af påvirkningen på årsrapporten af rettelsen af væsentlige fejl.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		209.532	-158.545
Personaleomkostninger.....	1	-2.981	-1.799
Af- og nedskrivninger.....		-7.143	0
DRIFTSRESULTAT		199.408	-160.344
Andre finansielle omkostninger.....		-1.328	-1.525
RESULTAT FØR SKAT		198.080	-161.869
Skat af årets resultat.....	2	-33.343	0
ÅRETS RESULTAT		164.737	-161.869
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		164.737	-161.869
I ALT		164.737	-161.869

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver.....		42.857	50.001
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	42.857	50.001
ANLÆGSAKTIVER.....		42.857	50.001
Råvarer og hjælpematerialer.....		182.531	80.000
Varebeholdninger.....		182.531	80.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		78.373	72.743
Udsudte skatteaktiver.....		28.587	61.930
Andre tilgodehavender.....		12.045	18.303
Tilgodehavender.....		119.005	152.976
Likvide beholdninger.....		460.063	321.735
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		761.599	554.711
AKTIVER.....		804.456	604.712
PASSIVER			
Selskabskapital.....		123.000	123.000
Overført resultat.....		489.260	324.523
EGENKAPITAL.....		612.260	447.523
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		15.000	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		80.515	80.515
Anden gæld.....		96.681	76.674
Kortfristede gældsforpligtelser.....		192.196	157.189
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		192.196	157.189
PASSIVER.....		804.456	604.712

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 30. juni 2019.....	123.000	-287.929	-164.929
Ændring af egenkapital som korrektion af fejl.....		612.452	612.452
Korrigeret egenkapital 1. juli 2019.....	123.000	324.523	447.523
Forslag til resultatdisponering.....		164.737	164.737
Egenkapital 30. juni 2020.....	123.000	489.260	612.260

NOTER

	2019/20 kr.	2018/19 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	2	2	
Andre personaleomkostninger.....	2.981	1.799	
	2.981	1.799	
Skat af årets resultat			2
Regulering af udskudt skat.....	33.343	0	
	33.343	0	
Immaterielle anlægsaktiver			3
		Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. juli 2019.....		50.000	
Kostpris 30. juni 2020.....		50.000	
Årets afskrivninger		7.143	
Afskrivninger 30. juni 2020.....		7.143	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020.....		42.857	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for OAKS&PHOENIX ApS for 2019/20 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 følgende regnskabspraksis.

Ændring som følge af væsentlige fejl

Det kan konstateres, at der i årsrapporten for 2018-19 var væsentlig fejl, som følge af mangelfuld bogføring.

Fejlen er blevet rettet i sammenligningstallene.

Det betyder at følgende poster er blevet rettet:

Resultatposter er blevet samlet set blevet reduceret med 136.365 kr. Den skattemæssige effekt af reguleringerne er 30.000 kr.

Aktiver:

"Råvarer og hjælpematerialer" er blevet reduceret med 120.000 Kr.

"Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser" er øget med 57.061.

"Udskudte skatteaktiver" er blevet reduceret med 11.990 kr.

"Andre tilgodehavender" er blevet øget med 18.303 kr.

"Likvide beholdninger" er blevet øget med 53.214 kr.

Passiver:

"Andre reserver" er reduceret med 714.783

"Overført resultat" er øget med 612.452 kr.

"Gæld til selskabsdeltagere og ledelse" er øget med 40.515 kr.

"Anden gæld" er øget med 58.404 kr.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN**Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle 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 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.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 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 i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.