

MTB-Adventure ApS

c/o Sommer, Bakkekrogen 1, 1. tv.
3460 Birkerød

CVR-nr. 39 04 07 51

Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 27. juni 2024

Michael Sommer
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for MTB-Adventure 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 27. juni 2024

Direktion

Michael Byrgiel Sommer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i MTB-Adventure ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for MTB-Adventure ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort 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 med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på årsregnskabets note 1. Det fremgår heraf, at selskabet har tabt mere end 50% af kapitalen.

Vi er enige i ledelsens bemærkninger.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vort 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 vor 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 vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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

I tilknytning til vor revision af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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

Birkerød, den 27. juni 2024

Claus Carlsen
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 30 55 35 35

Claus Carlsen
Statsautoriseret revisor
mne18573

Selskabsoplysninger

Selskabet

MTB-Adventure ApS
c/o Sommer, Bakkekrogen 1, 1. tv.
3460 Birkerød

CVR-nr.: 39 04 07 51

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Rudersdal

Direktion

Michael Byrgiel Sommer

Revision

Claus Carlsen
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Blokken 90
3460 Birkerød

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med udvikling og salg af mountainbike ture - ferier og løbsdeltagelse i ud- og indland her hermed forbundet virksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på kr. 114.366, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 331.136.

Selskabet har i strid med selskabslovens § 119 tabt mere end halvdelen af kapitalen. Ledelsen er opmærksomme på forholdet.

Selskabets tidligere underskud kan primært henføres til omkostninger i forbindelse med selskabets opstart samt omkostninger i forbindelse med udvikling af koncept og introduktion i forhold til kundeporteføljen.

Virksomheden har siden 2020 været kraftigt påvirket af COVID-19 situationen og krigen i Ukraine. Virksomhedens aktiviteter var således i 2020-2021 begrænset af grænselukninger og de generelle forbud/advarsler mod rejse mellem landene. I 2022 påvirkede krigen i Ukraine lysten til at rejse i nogle områder af EU, samt generelt udenfor Danmarks grænser.

Virksomhedens salg til har ligeledes været påvirket af den usikre situation omkring både virus, krig og inflation, idet meget salg ligger i efteråret før sæsonen, mærkes det med forsinkelse på ind salget til den kommende sæson.

På nuværende tidspunkt ser det ud til at COVID-19 ikke længere påvirker markedet for rejser i EU og krigen i Ukraine er, desværre, blevet hverdag.

For 2024 påregnes det således at kunne gennemføre de planlagt aktiviteter og forventningerne til resultatet for 2024 er positive. Ledelsen forventer at man med den nuværende likviditet vil kunne gennemføre sæsonen.

Selskabets kapitaltab forventes reetableret indenfor de kommende år. Det er ledelsens opfattelse at der er det tilstrækkelige marked og kundeinteresse, for at kunne forsætte den positive drift og skabe et fornuftigt overskud.

Der henvises desuden i beskrivelsen i note 1.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MTB-Adventure ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter omfatter indtægter fra gennemførte og afsluttede ture/arrangementer.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt i forbindelse med gennemførelse af de pågældende ture/arrangementer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, 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.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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

Materielle anlægsaktiver

Maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 5 år 0% scrapværdi

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttofortjeneste		163.211	41.597
Personaleomkostninger	2	<u>-2.500</u>	<u>0</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		160.711	41.597
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-1</u>	<u>-4.451</u>
Resultat før finansielle poster		160.710	37.146
Finansielle indtægter		56	7.487
Finansielle omkostninger		<u>-14.143</u>	<u>-4.018</u>
Resultat før skat		146.623	40.615
Skat af årets resultat		<u>-32.257</u>	<u>-8.935</u>
Årets resultat		<u>114.366</u>	<u>31.680</u>
Overført resultat		<u>114.366</u>	<u>31.680</u>
		<u>114.366</u>	<u>31.680</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>1</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>1</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>1</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		775.992	910.696
Andre tilgodehavender		0	4.693
Selskabsskat		104.276	136.533
Periodeafgrænsningsposter		<u>62.574</u>	<u>22.367</u>
Tilgodehavender		<u>942.842</u>	<u>1.074.289</u>
Likvide beholdninger		<u>124.129</u>	<u>80.541</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.066.971</u>	<u>1.154.830</u>
Aktiver i alt		<u>1.066.971</u>	<u>1.154.831</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>-381.136</u>	<u>-495.502</u>
Egenkapital	3	<u>-331.136</u>	<u>-445.502</u>
Selskabsdeltagere og ledelse		<u>230.582</u>	<u>218.880</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>230.582</u>	<u>218.880</u>
Anden gæld		213.975	259.330
Periodeafgrænsningsposter		<u>953.550</u>	<u>1.122.123</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.167.525</u>	<u>1.381.453</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.398.107</u>	<u>1.600.333</u>
Passiver i alt		<u>1.066.971</u>	<u>1.154.831</u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	-495.502	-445.502
Årets resultat	0	114.366	114.366
Egenkapital 31. december 2023	50.000	-381.136	-331.136

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har i strid med selskabslovens §119 tabt mere end halvdelen af kapitalen.

Det er ledelsens opfattelse på baggrund af foreliggende budgetter, at kapitalen vil blive reetableret i løbet af 2-3 regnskabsår.

Indeværende underskud er finansieret af kapitalejerne.

Resultatet for 2024 forventes at ligge positivt, og en smule bedre end 2023 resultatet. Budgettet for 2024 udviser et overskud, hvorfor at det er ledelsens opfattelse at der ikke vil være likviditetsmæssige udfordringer.

Kapitalejerne har givet henstand med tilbagebetaling af tilgodehavende indtil selskabets likviditetsmæssige situation muliggør dette. Henstanden er pt. afgivet for en 12. måneders periode.

	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
2 Personaleomkostninger		
Andre personaleomkostninger	<u>2.500</u>	<u>0</u>
	<u>2.500</u>	<u>0</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>

3 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 50 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2023	Gæld 31. december 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsdeltagere og ledelse	<u>218.880</u>	<u>230.582</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>218.880</u>	<u>230.582</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Michael Byrgiel Sommer

Adm. direktør

På vegne af: Michael Sommer

Serienummer: cce5faba-0479-4145-b83d-62a740258d95

IP: 212.97.xxx.xxx

2024-06-27 21:03:55 UTC



Claus Elgaard Carlsen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 7cb6ac81-a011-4759-96d6-f40bb0d7e353

IP: 77.33.xxx.xxx

2024-06-28 05:02:01 UTC



Michael Byrgiel Sommer

Dirigent

På vegne af: Michael Sommer

Serienummer: cce5faba-0479-4145-b83d-62a740258d95

IP: 212.97.xxx.xxx

2024-06-28 06:21:24 UTC



Penneo dokumentnøgle: S35CM-K2G5G-APQ0N-255NG-5KOLX-5TTIE

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**