

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

CLS - Cykel, Leg og Service ApS

Tømmerbyvej 31, 7741 Frøstrup

CVR-nr.: 43 51 38 42

Årsrapport for perioden

15. september 2022 - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 17. juni 2024

Bernd Frank Schönhoff, dirigent

This document has esignatur Agreement-ID: 0a24b8sj|WH-w251867949

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 15. september 2022 - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 15. september 2022 - 31. december 2023 for CLS - Cykel, Leg og Service 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. 31. december 2023 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15. september 2022 - 31. december 2023.

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

Revision af årsrapporten er fravalgt. Betingelserne for fravalg af revision er fortsat opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frøstrup den 17. juni 2024

Direktion:

Bernd Frank Schönhoff

Hanne Pia Skovgård Thomsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i CLS - Cykel, Leg og Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CLS - Cykel, Leg og Service ApS for regnskabsåret 15. september 2022 - 31. december 2023, på grundlag af bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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 revisoreres 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 forpligtet 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.

Fårup den 17. juni 2024

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr.: 31 50 17 41

Ole Vestergaard
Statsautoriseret revisor

mne11740

Selskabsoplysninger

Selskabet

CLS - Cykel, Leg og Service ApS
Tømmerbyvej 31
7741 Frøstrup
CVR-nr.: 43 51 38 42
Stiftelsesdato: 15. september 2022
Hjemsted: Frøstrup

Ejere med ejerandel over 5%

BOS Service ApS, Hovedvejen 74, 9850 Hirtshals
Hanne Pia Skovgård Thomsen, Tømmerbyvej 31, 7741 Frøstrup

Direktion

Bernd Frank Schönhoff
Hanne Pia Skovgård Thomsen

Pengeinstitut

Danske Andelskassers Bank

Revisor

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Bakkevænget 16
8990 Fårup

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i servicering af cykler, samt salg og montage af legepladser, hovedsagelig til offentlige institutioner, børnehaver, vuggestuer m.v.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Aktiviteten i året og årets resultat svarer til forventningerne.

Selskabet har i året været under opstart og har som følge af opstartsomkostninger m.v. haft underskud og en negativ egenkapital ultimo regnskabsåret. Det er ledelsens forventning, at der kommer overskud i 2024, således egenkapitalen bliver reetableret efter et par år, ligesom ejerne har stillet kreditfaciliteter til rådighed.

Resultatopgørelse

Noter	2022/23	
Bruttofortjeneste	482.772	0
1 Personaleomkostninger	-748.053	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-6.823	0
Driftsresultat før finansielle poster	-272.104	0
Andre finansielle indtægter	14	0
Andre finansielle omkostninger	-27.609	0
Årets resultat før skat	-299.699	0
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-299.699	0
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-299.699	0
Disponeret i alt	-299.699	0

Balance

Noter	31/12 2023	Åbning 15/9 2022
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	89.227	0
Materielle anlægsaktiver i alt	89.227	0
Anlægsaktiver i alt	89.227	0
Råvarer og hjælpematerialer	382.390	0
Varebeholdninger i alt	382.390	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	117.141	0
Tilgodehavender i alt	117.141	0
Likvide beholdninger	1.363	40.000
Omsætningsaktiver i alt	500.893	40.000
Aktiver i alt	590.120	40.000

Balance

Noter	31/12 2023	Åbning 15/9 2022
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-299.699	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Egenkapital i alt	-259.699	40.000
Hensættelse til udskudt skat	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	64.618	0
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	785.201	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	849.819	0
Gældsforpligtelser i alt	849.819	0
Passiver i alt	590.120	40.000

2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Egenkapitalopgørelse

	Registreret kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte
Egenkapital primo	0	0	0
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	40.000	0	0
Betalt udbytte	0	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	-299.699	0
Egenkapital ultimo	40.000	-299.699	0

Noter

	2022/23	2021
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag	733.073	0
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	14.980	0
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	748.053	0
	<hr/>	<hr/>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	3	0
	<hr/>	<hr/>

2. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der foreligger de for branchen normale garantiforpligtelser.

Der er indgået leasingkontrakt med restbetaling på i alt DKK 95.264. Den gennemsnitlige restløbetid er 33 måneder.

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat mv.

Noter

3. Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for CLS - Cykel, Leg og Service ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra Regnskabsklasse C.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed og dennes øvrige dattervirksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Noter

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste og/eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle 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 nettosalgpris 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.

Noter

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

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

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.

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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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

Kundenr.: 66709

Hanne Pia Skovgaard Thomsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Hanne Pia Skovgaard Thomsen

Direktør

ID: d1a83a01-f0f8-492a-bc5b-2a8ad75ed3c4

Tidspunkt for underskrift: 17-06-2024 kl.: 09:17:09

Underskrevet med MitID



Bernd Schönhoff

Navnet returneret af dansk MitID var:

Bernd Frank Schönhoff

Direktør

ID: 58b0ae94-3bee-419b-a346-7b9b710b7b0e

Tidspunkt for underskrift: 17-06-2024 kl.: 16:25:17

Underskrevet med MitID



Bernd Schönhoff

Navnet returneret af dansk MitID var:

Bernd Frank Schönhoff

Dirigent

ID: 58b0ae94-3bee-419b-a346-7b9b710b7b0e

Tidspunkt for underskrift: 17-06-2024 kl.: 16:25:17

Underskrevet med MitID



Ole Vestergaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ole Laurits Vestergaard

Revisor

ID: eb7e1f67-9723-4910-804f-b36ff8d739fe

Tidspunkt for underskrift: 18-06-2024 kl.: 08:45:12

Underskrevet med MitID

