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

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kystvejen 29
DK-8000 Aarhus C
CVR-nr. 20 22 26 70

OVERTONE APS

FREDERIKSGADE 74C, 8000 AARHUS C

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 12. maj 2022

_____
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

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, en danskejet revisions- og rådgivningsvirksomhed, er medlem af BDO International Limited - et UK-baseret selskab med begrænset hæftelse - og en del af det internationale BDO netværk bestående af uafhængige medlemsfirmaer.

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 Kystvejen 29 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 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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 3. maj 2022

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 2021 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 3. maj 2022

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.

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	2021 kr.	2020 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	**2.369.818**	**2.025.219**
Personaleomkostninger	2	-1.589.359	-1.829.184
Af- og nedskrivninger		-28.333	-32.050
DRIFTSRESULTAT		**752.126**	**163.985**
Andre finansielle indtægter	3	58	266
Andre finansielle omkostninger		-5.599	-25.484
RESULTAT FØR SKAT		**746.585**	**138.767**
Skat af årets resultat	4	-168.751	-36.358
ÅRETS RESULTAT		**577.834**	**102.409**
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret		550.000	56.500
Overført resultat		27.834	45.909
I ALT		**577.834**	**102.409**

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		9.378	31.938
Indretning af lejede lokaler		13.951	19.724
Materielle anlægsaktiver	5	**23.329**	**51.662**
Andre værdipapirer		7.500	7.500
Lejedepositum og andre tilgodehavender		32.855	32.203
Finansielle anlægsaktiver	6	**40.355**	**39.703**
ANLÆGSAKTIVER		**63.684**	**91.365**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.401.720	733.031
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		4.433	0
Udskudte skatteaktiver		5.557	58.095
Tilgodehavende selskabsskat		0	42.000
Periodeafgrænsningsposter		114	57
Tilgodehavender	7	**1.411.824**	**833.183**
Likvide beholdninger		**935.826**	**580.926**
OMSÆTNINGSAKTIVER		**2.347.650**	**1.414.109**
AKTIVER		**2.411.334**	**1.505.474**

PASSIVER			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført overskud		308.075	280.241
Forslag til udbytte		550.000	56.500
EGENKAPITAL		**983.075**	**461.741**
Feriepengeindefrysning		0	149.715
Langfristede gældsforpligtelser	8	**0**	**149.715**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.000	23.286
Selskabsskat		74.213	0
Anden gæld		801.046	823.209
Periodeafgrænsningsposter		537.000	47.523
Kortfristede gældsforpligtelser		**1.428.259**	**894.018**
GÆLDSFORPLIGTELSER		**1.428.259**	**1.043.733**
PASSIVER		**2.411.334**	**1.505.474**

Eventualposter mv.	9		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs-kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	280.241	56.500	461.741
Forslag til resultatdisponering		27.834	550.000	577.834
Transaktioner med ejere				
Ordinært udbytte			-56.500	-56.500
Egenkapital 31. december 2021	**125.000**	**308.075**	**550.000**	**983.075**

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Særlige poster			**1**
Offentlige hjælpepakker (Covid 19)	0	187.790	
	0	**187.790**	
Personaleomkostninger			**2**
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	4	4	
Løn og gager	1.450.445	1.736.879	
Pensioner	86.495	62.455	
Andre omkostninger til social sikring	16.165	12.938	
Andre personaleomkostninger	36.254	16.912	
	1.589.359	**1.829.184**	
Andre finansielle indtægter			**3**
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	58	0	
Finansielle indtægter i øvrigt	0	266	
	58	**266**	
Skat af årets resultat			**4**
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	116.213	0	
Regulering af udskudt skat	52.538	36.358	
	168.751	**36.358**	

Materielle anlægsaktiver **5**

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2021	162.779	28.865
Kostpris 31. december 2021	**162.779**	**28.865**
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	130.841	9.141
Årets afskrivninger	22.560	5.773
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	**153.401**	**14.914**
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	**9.378**	**13.951**

NOTER

		Note
Finansielle anlægsaktiver		**6**

	Andre værdipapirer	Lejedepositum og andre tilgodehavender
Kostpris 1. januar 2021	7.500	32.203
Tilgang	0	652
Kostpris 31. december 2021	**7.500**	**32.855**
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	**7.500**	**32.855**

	2021 kr.	2020 kr.
Tilgodehavender med forfald senere end et år		**7**
Udskudt skatteaktiv	4.806	3.000
	4.806	**3.000**

Langfristede gældsforpligtelser **8**

	31/12 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2020 gæld i alt
Feriepengeindefrysning	0	0	0	149.715
	0	**0**	**0**	**149.715**

Eventualposter mv. **9**

Eventualforpligtelser
Selskabet har indgået huslejeaftaler, hvorpå den samlede forpligtelse udgør 40 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 administrationsselskab for sambeskatningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Overtone ApS for 2021 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.

Hvor der leveres ydelser, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Andre driftsindtægter
Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder offentlige hjælpepakker.

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

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.

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

Andre kapitalandele måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

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 acontoskatter.

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.