

# **Design Cykler Rosengårdcentret ApS**

**Ørbækvej 75**

**5220 Odense SØ**

**CVR-nr. 10 15 77 22**

**Årsrapport  
2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 10/02 2017

---

Finn Mikael Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	3
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Noter til årsrapporten	12

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Design Cykler Rosengårdcentret ApS  
Ørbækvej 75  
5220 Odense SØ

CVR-nr.: 10 15 77 22  
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september  
Regnskabsår: 13. regnskabsår  
Hjemsted: Odense

### Direktion

Finn Mikael Jensen

### Revisor

FER Fyns Erhvervsrevision  
Statsautoriserede revisorer  
Østre Stationsvej 43, 1. tv.  
5000 Odense C

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Design Cykler Rosengårdcentret 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. 30. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 10. februar 2017

### **Direktion**

Finn Mikael Jensen

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

### *Til kapitalejeren i Design Cykler Rosengårdcentret ApS*

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Design Cykler Rosengårdcentret ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven

### **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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers Ethiske regler samt 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.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at det interne regnskab giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 10. februar 2017

**FER FYNS ERHVERVSREVISION**  
STATSAUTORISEREDE REVISORER  
CVR-nr. 21 44 75 87

Lars Storkehave  
Statsautoriseret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Design Cykler Rosengårdcentret ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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 hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger 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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

### Immaterielle anlægsaktiver

#### *Goodwill*

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør . Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.



## Anvendt regnskabspraksis

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter 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 varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Egenkapital

#### *Udbytte*

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

### Selskabsskat 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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.052.300</b>	<b>2.373.278</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.988.266</u>	<u>-1.969.315</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>64.034</b>	<b>403.963</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-19.436</u>	<u>-41.475</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>44.598</b>	<b>362.488</b>
Finansielle indtægter	2	16.303	4.777
Finansielle omkostninger		<u>-8.339</u>	<u>-186</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>52.562</b>	<b>367.079</b>
Skat af årets resultat		<u>-11.818</u>	<u>-85.645</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>40.744</u></b>	<b><u>281.434</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		0	1.000.000
Overført resultat		<u>40.744</u>	<u>-718.566</u>
		<b><u>40.744</u></b>	<b><u>281.434</u></b>

**Balance 30. september**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Indretning af lejede lokaler		<u>4.860</u>	<u>24.296</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>4.860</u></b>	<b><u>24.296</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>4.860</u></b>	<b><u>24.296</u></b>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>1.809.495</u>	<u>1.825.179</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>1.809.495</u></b>	<b><u>1.825.179</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		122.469	7.519
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	1.001.808
Andre tilgodehavender		<u>410.752</u>	<u>353.386</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>533.221</u></b>	<b><u>1.362.713</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>681.197</u></b>	<b><u>457.667</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>3.023.913</u></b>	<b><u>3.645.559</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>3.028.773</u></u></b>	<b><u><u>3.669.855</u></u></b>

**Balance 30. september**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.477.502	1.436.756
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	1.000.000
<b>Egenkapital</b>	3	<b><u>1.602.502</u></b>	<b><u>2.561.756</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		1.000	5.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>1.000</u></b>	<b><u>5.000</u></b>
Selskabsskat		15.818	86.645
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b><u>15.818</u></b>	<b><u>86.645</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	86.645	33.957
Banker		413	413
Leverandører af varer og tjenesteydelser		406.243	488.285
Gæld til tilknyttede virksomheder		646.894	0
Anden gæld		269.258	493.799
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.409.453</u></b>	<b><u>1.016.454</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.425.271</u></b>	<b><u>1.103.099</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>3.028.773</u></b>	<b><u>3.669.855</u></b>
Hovedaktivitet	5		
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15		
	kr.	kr.		
<b>1 Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	1.856.041	1.829.430		
Pensioner	50.700	55.685		
Andre omkostninger til social sikring	76.850	82.260		
Andre personaleomkostninger	4.675	1.940		
	<u><b>1.988.266</b></u>	<u><b>1.969.315</b></u>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>	<u>8</u>		
<b>2 Finansielle indtægter</b>				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	16.303	4.774		
Valutakursgevinster	0	3		
	<u><b>16.303</b></u>	<u><b>4.777</b></u>		
<b>3 Egenkapital</b>				
	Selskabs-	Overført	Foreslået ud-	
	kapital	resultat	bytte for regn-	I alt
	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>
Egenkapital 1. oktober 2015	125.000	1.436.758	1.000.000	2.561.758
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat	0	40.744	0	40.744
<b>Egenkapital 30. september 2016</b>	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>1.477.502</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>1.602.502</b></u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

## Noter til årsrapporten

### 4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2015	Gæld 30. september 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat	120.602	102.463	86.645	0
	<b>120.602</b>	<b>102.463</b>	<b>86.645</b>	<b>0</b>

### 5 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet omfatter salg af cykler, cykeldele samt cykeltilbehør.

### 6 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået kontrakt om leje af lokaler. Der påhviler selskabet en huslejeforpligtelse på tkr. 1.366.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Design Holding ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2015 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.