

Urania Cykler A/S

Gammel Kongevej 1
1610 København V
CVR-nr. 10 66 24 78

Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 28. februar 2018

Dirigent

Peter Møllerup

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Urania Cykler A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28. februar 2018

Direktionen

Peter Mollerup

Bestyrelsen

Benny Mollerup Jensen
Formand

Peter Mollerup

John Mollerup Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Urania Cykler A/S

Erklæring om udvidet gennemgang

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Urania Cykler A/S for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017. 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 etiske 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Søborg, den 28. februar 2018

2talRevision

Registreret revisionsfirma

CVR-nr. 20935790

mne23138

Jan Christensen

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Urania Cykler A/S
Gammel Kongevej 1
1610 København V

CVR-nr.	10 66 24 78
Stiftelsesdato	1. februar 1987
Hjemstedskommune:	København
Regnskabsår:	1. oktober - 30. september

Bestyrelse

Benny Møllerup Jensen
Peter Møllerup
John Møllerup Jensen

Direktion

Peter Møllerup

Revisor

2talRevision
Medlem af FSR • danske revisorer
Generatorvej 37
2860 Søborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 28. februar 2018 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i salg af cykler og cykeltilbehør samt drift af cykelværksted.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2016/17, og det er ledelsens vurdering, at der ikke knytter sig særlige risici til selskabets virksomhed ud over, hvad der følger af den generelle branche- og samfundsmæssige udvikling.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Bruttoresultat	3.077.699	3.994.007
1 Personaleomkostninger	-2.922.610	-3.020.809
2 Af- og nedskrivninger	-69.646	-48.509
Resultat af ordinær drift	85.443	924.689
Finansielle omkostninger	-45.764	-33.601
Resultat før skat	39.679	891.088
3 Skat af årets resultat	-12.470	-196.421
ÅRETS RESULTAT	27.209	694.667
Der foreslås fordelt således:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	400.000	
Overført resultat til næste år	-372.791	
Resultatdisponering i alt	27.209	

Balance pr. 30. september

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Indretning af lejede lokaler	19.160	34.172
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	553.804	424.838
4 Materielle anlægsaktiver i alt	572.964	459.010
Andre værdipapirer og kapitalandele	12.630	12.630
Andre (langfristede) tilgodehavender	291.507	209.910
Deposita	120.320	119.718
Finansielle anlægsaktiver i alt	424.457	342.258
ANLÆGSAKTIVER I ALT	997.421	801.268
Handelsvarer	2.815.052	3.965.281
Varebeholdninger i alt	2.815.052	3.965.281
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	879.287	289.341
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	17.201	0
Udsudte skatteaktiver	0	2.093
Andre tilgodehavender	91.439	93.196
Periodeafgrænsningsposter	67.823	70.196
Tilgodehavender i alt	1.055.750	454.826
Likvide beholdninger	27.969	33.539
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	3.898.771	4.453.646
AKTIVER I ALT	4.896.192	5.254.914

Balance pr. 30. september

Passiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Virksomhedskapital	1.100.000	1.100.000
Overført resultat	227.850	600.641
Forslag til udbytte for regnskabsåret	400.000	450.000
EGENKAPITAL I ALT	<u>1.727.850</u>	<u>2.150.641</u>
Hensættelser til udskudt skat	10.377	0
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	<u>10.377</u>	<u>0</u>
Kortfristet gæld til banker	627.558	210.843
Modtagne forudbetalinger fra kunder	42.833	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.494.433	1.781.535
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	41.142
Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	176.594
Anden gæld	847.888	717.110
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	145.253	177.049
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.157.965</u>	<u>3.104.273</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>3.157.965</u>	<u>3.104.273</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>4.896.192</u></u>	<u><u>5.254.914</u></u>

- 5 Eventualforpligtelser
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
7 Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen
8 Anvendt regnskabspraksis

Egenkapitalopgørelse pr. 30. september

	2017	2016
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Virksomhedskapital		
Saldo primo	1.100.000	1.100.000
Saldo ultimo	1.100.000	1.100.000
Overført resultat		
Saldo primo	600.641	355.974
Årets resultat	-372.791	244.667
Saldo ultimo	227.850	600.641
Foreslået udbytte		
Saldo primo	450.000	500.000
Udbytte	400.000	450.000
Betalt udbytte	-450.000	-500.000
Saldo ultimo	400.000	450.000

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	3.014.703	2.878.042
Pensioner	162.144	163.579
Andre omkostninger til social sikring	81.399	72.233
Andre personaleomkostninger	65.112	61.596
Refusioner	-400.748	-154.641
	<u>2.922.610</u>	<u>3.020.809</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>9</u>	<u>9</u>
2 Afskrivninger		
Indretning af lejede lokaler	15.012	15.012
Driftsmateriel og inventar	54.634	33.497
	<u>69.646</u>	<u>48.509</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	176.594
Årets regulering af udskudt skat	12.470	19.827
	<u>12.470</u>	<u>196.421</u>

Noter

	Indretning lokaler kr.	Drifts- materiel kr.
4 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	75.060	458.335
Årets tilgang	0	183.600
Kostpris ultimo	75.060	641.935
Afskrivninger primo	40.888	33.497
Årets afskrivninger	15.012	54.634
Afskrivninger ultimo	55.900	88.131
Regnskabsmæssig værdi ultimo	19.160	553.804

5 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med sambeskattede selskaber for skat af koncernens sambeskattede indkomster og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for eventuel fællesregistrering af moms.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har pantsat skadesløsbrev i virksomhedspant overfor kreditinstitutter for 2.000 t.kr. pr. 30.09.2017.

Selskabet har stillet betalingsgaranti overfor indkøbskæde på 500 t.kr. pr. 30.09.2017.

Indestående hos indkøbsforening indregnet som "andre langfristede tilgodehavender" under anlægsaktiver, 292 t.kr. indestår til sikkerhed for mellemværende med indkøbskæde

7 Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået leje- og leasingforpligtelser, der pr. 30.09.2017 udgør 237 t.kr., opgjort til den nominelle værdi af fremtidige betalinger i uopsigelighedsperioden.

Noter

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Urania Cykler A/S for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen. Bruttoresultatet indeholder omsætningen med fradrag af omkostninger medgået til salget, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

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

Noter

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 er sambeskattet med koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balance

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejde lokaler og driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

Indretning af lejde lokaler, 5 år - restværdi 0 %

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3 - 8 år - restværdi 0-50%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for straksafskrivning indregnes som omkostninger under andre eksterne omkostninger på anskaffelsestidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer, der består af indskudsbevis i Indkøbsforening, indregnes og måles til kostpris.

Noter

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Som genindvindingsværdi anvendes 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-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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 færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Noter

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

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 under-skud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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