

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2016 - 30. SEPTEMBER 2017

MICHAEL'S CYKLER APS

Kongevejen 17

3000 Helsingør

CVR-nr. 13 22 85 07

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 25/2 2018



Dirigents navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4-5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-10
Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017	11
Balance pr. 30. september 2017	12-13
Egenkapitalopgørelse pr. 30. september 2017	14
Noter	15-18

Selskab

Michael's Cykler ApS
Kongevejen 17
3000 Helsingør

CVR-nr. 13 22 85 07

28. regnskabsår

Hjemsted: Helsingør

Direktion

Michael Blomsterberg

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Mads Kjærsgaard, Revisor, cand.merc.aud.

Væsentligste aktiviteter

Michael's Cykler ApS er en fuld service cykelhandel med eget værksted. Kundegrundlaget er primært Helsingør med opland. Idégrundlaget bygger på service og kvalitet.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter har indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets økonomiske stilling pr. 30. september 2017.

Den forventede udvikling

Der forventes et positivt resultat i næste regnskabsår.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Michael's Cykler 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 23. februar 2018

I direktionen:


Michael Willy Blomsterberg
Adm. Direktør

Til kapitalejeren i Michael's Cykler ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Michael's Cykler ApS 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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.

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 væsentlig inkonsistent med regnskabet 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 23. februar 2018

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)



Lars Chr. Aaskov
Statsautoriseret revisor
mne2275

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden. komstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat.

Selskabet anvender acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "andre driftsindtægter", "ændring i lagre af færdigvarer", samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabs-årets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne vare- og kunderabatter.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til handelsvarer samt salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

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.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab, realiserede og urealiserede fortjenester og -tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele, samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet anvender acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid:

Goodwill

5 år

Fortjeneste/tab ved salg er medtaget i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

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 samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivninger påbegyndes når aktiverne er klar til ibrugtagning. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede brugstid:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Småanskaffelser under kr. 12.900 er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste/tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

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

PASSIVER**Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
BRUTTOFORTJENESTE	943.324	1.273.905
1 Personalemkostninger	<u>-939.983</u>	<u>-1.147.783</u>
INDTJENINGSBIDRAG	3.341	126.122
5 Af- og nedskr. på materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-28.000</u>	<u>-12.110</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-24.659	114.012
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-28.248</u>	<u>-38.037</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-52.907	75.975
3 Skat af årets resultat	<u>11.639</u>	<u>-16.714</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-41.268</u></u>	<u><u>59.261</u></u>

Resultatdisponering:

Årets resultat foreslås disponeret således:

Overført resultat	-92.968	8.661
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>51.700</u>	<u>50.600</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-41.268</u></u>	<u><u>59.261</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	105.000	133.000
5 Indretning af lejede lokaler	<u>0</u>	<u>0</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>105.000</u>	<u>133.000</u>
Andre tilgodehavender	<u>41.625</u>	<u>41.625</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>41.625</u>	<u>41.625</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>146.625</u>	<u>174.625</u>
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>2.221.190</u>	<u>2.566.541</u>
VAREBEHOLDNINGER	<u>2.221.190</u>	<u>2.566.541</u>
Andre tilgodehavender	16.803	5.219
Varedebitorer	21.359	54.312
3 Udskudt skatteaktiv	34.397	22.758
Tilgodehavende selskabsskat	0	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>25.385</u>	<u>22.220</u>
TILGODEHAVENDER	<u>97.944</u>	<u>104.509</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>118.090</u>	<u>9.932</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>2.437.224</u>	<u>2.680.982</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>2.583.849</u></u>	<u><u>2.855.607</u></u>

Note	30/9 2017	30/9 2016
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført overskud	1.869.916	1.962.884
Forslag til udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
EGENKAPITAL	2.046.616	2.138.484
Kreditinstitutter i øvrigt, kortfristet	0	151.255
Leverandører af varer og tjenesteydelser	140.982	163.618
3 Selskabsskat	26.575	21.575
Anden gæld	369.676	380.675
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	537.233	717.123
GÆLDSFORPLIGTELSE	537.233	717.123
PASSIVER I ALT	2.583.849	2.855.607
6 Garantiforpligtigelse		
7 Kontraktlige forpligtelser		

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/10 2015	125.000	1.954.223	49.900	2.129.123
Udloddet udbytte	0	0	-49.900	-49.900
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>8.661</u>	<u>50.600</u>	<u>59.261</u>
Egenkapital pr. 1/10 2016	125.000	1.962.884	50.600	2.138.484
Udloddet udbytte	0	0	-50.600	-50.600
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>-92.968</u>	<u>51.700</u>	<u>-41.268</u>
Egenkapital pr. 30/9 2017	<u>125.000</u>	<u>1.869.916</u>	<u>51.700</u>	<u>2.046.616</u>

<u>1</u>	<u>Personaleomkostninger</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	Gager og lønninger	892.230	1.095.824
	Andre omkostninger til social sikring	23.867	30.516
	Personaleomkostninger i øvrigt	<u>23.886</u>	<u>21.443</u>
	I ALT	<u><u>939.983</u></u>	<u><u>1.147.783</u></u>
<u>2</u>	<u>Øvrige finansielle omkostninger</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	Finansielle omkostninger i øvrigt	<u>28.248</u>	<u>38.037</u>
	I ALT	<u><u>28.248</u></u>	<u><u>38.037</u></u>

3 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelsen</u>	<u>2015/16</u>
Skyldig pr. 1/10 2016	21.575	-22.758		
Regulering tidligere år	0		0	0
Betalt vedr. tidligere år	22.000			
A conto skat vedr. 2016	-10.000			
A conto skat vedr. 2017	-7.000			
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-11.639</u>	<u>-11.639</u>	<u>16.714</u>
SKYLDIG PR. 30/9 2017	<u>26.575</u>	<u>-34.397</u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u>-11.639</u>	<u>16.714</u>

4 Anlægs- og afskrivningsoversigt, immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>	<u>30/9 2017</u>
Kostpris pr. 1/10 2016	300.000	300.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>
KOSTPRIS PR. 30/9 2017	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/10 2016	300.000	300.000
Årets nedskrivninger	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Af- og nedskrivninger, afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 30/9 2017	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/9 2017	<u>0</u>	<u>0</u>

5 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt	2015/16
Kostpris pr. 1/10 2016	687.605	266.257	953.862	813.862
Tilgang i året	0	0	0	140.000
Afgang i året	0	0	0	0
KOSTPRIS PR. 30/9 2017	<u>687.605</u>	<u>266.257</u>	<u>953.862</u>	<u>953.862</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/10 2016	554.605	266.257	820.862	808.752
Årets nedskrivninger	0	0	0	0
Årets afskrivninger	28.000	0	28.000	12.110
Af- og nedskrivninger, afgang i året	0	0	0	0
AF- OG NEDSKR. PR. 30/9 2017	<u>582.605</u>	<u>266.257</u>	<u>848.862</u>	<u>820.862</u>
REGN. VÆRDI PR. 30/9 2017	<u>105.000</u>	<u>0</u>	<u>105.000</u>	<u>133.000</u>
Salgspris, afgang	0	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	0	0	0
FORTJENESTE/TAB VED SALG	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>



6 Garantiforpligtigelse

Selskabet har normale forretningsmæssige garantier for solgte varer.

7 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt med opsigelsesvarsel på op til 3 måneder, svarende til en forpligtelse på ca. 15 t.kr.