

REVISORGÅRDEN I ODENSE APS

THUJAVEJ 27, 5250 ODENSE SV

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

Tlf. 66 17 15 00, info@revisorgaarden-odense.dk
www.revisorgaarden-odense.dk

FSK*

Årsrapport for 2018

01.01.18 - 31.12.18
(29. regnskabsår)

Per's Cykler Odense ApS

Vesterbro 95
5000 Odense C

CVR-nr. 14 33 34 36

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den . 5/4 2019

Dirigent:


Per H. Magnussen

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Per's Cykler Odense ApS for regnskabsåret 2018.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.


Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 6. februar 2019.

Direktion



Per H. Magnussen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Per's Cykler Odense ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Per's Cykler Odense ApS for regnskabsåret 01.01.18 – 31.12.18 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Odense SV, den 6. februar 2019

REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS

CVR 14335102



Bo Bødker
Registreret revisor
MNE11588

Selskabsoplysninger

Selskabet	Per's Cykler Odense ApS Vesterbro 95 5000 Odense C
Direktion	Per H. Magnussen
Revisor	REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS Thujavej 27 5250 Odense SV
Pengeinstitut	Jyske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter salg og reparation af cykler og knallerter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Per's Cykler Odense ApS for 2018 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 ressourcer 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Nettoomsætning

Udført arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført og overdraget til kunden.

Indtægter fra 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.

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 indtægter

Renteindtægter vedr. pengeinstitutter og tilgodehavende hos tilknyttede virksomhed.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet PM Odense Holding ApS er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen som "andre tilgodehavender" eller "skyldig selskabsskat"

BALANCEN

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavender hos modervirksomhed

Måles til pålydende værdi. Tilgodehavendet forrentes på markedsvilkår.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til den nominelle værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontanter og bankindestående, der måles til nominel værdi.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		kr.	tkr.
	Bruttofortjeneste	1.745.625	1.889
1	Personaleomkostninger	1.274.503	1.271
	Ordinært resultat før finansielle poster	471.121	618
	Andre finansielle indtægter	7.376	14
	Andre finansielle omkostninger	750	0
	Resultat før skat	477.748	631
	Skat af årets resultat	104.852	138
	Årets resultat	372.896	493
 Forslag til resultatdisponering			
	Overført fra tidligere år	45.274	42
	Årets resultat	372.896	493
	Til disposition	418.170	535
	 Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	 370.000	 490
	Overført resultat	48.170	45
	Disponeret i alt	418.170	535

Balance 31. december

Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	tkr.
Aktiver		
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	463.233	532
Varebeholdninger i alt	<u>463.233</u>	<u>532</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.715	3
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	197.192	179
Periodeafgrænsningsposter	7.553	7
Tilgodehavender i alt	<u>217.460</u>	<u>189</u>
Likvide beholdninger	<u>278.844</u>	<u>300</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>959.537</u>	<u>1.021</u>
Aktiver i alt	<u>959.537</u>	<u>1.021</u>

Balance 31. december

Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	tkr.
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200
Overført resultat	48.170	45
Foreslået udbytte	370.000	490
Egenkapital i alt	618.170	735
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	62.903	19
Selskabsskat	104.852	138
Anden gæld	173.613	128
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	341.368	286
Gældsforpligtelser i alt	341.368	286
Passiver i alt	959.537	1.021
2	Eventualposter m.v.	

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2018	2017
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	827.464	826
	Pensioner	416.206	417
	Andre udgifter til social sikring	30.834	28
	Personaleomkostninger i alt	1.274.503	1.271

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 3,5, sidste år 3,5.

2 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af noterne i årsrapporten for PM Odense Holding ApS, der er administrationsselskab.

Af den samlede sambeskatningsskat skal fratrækkes dette selskabs skat på kr.103.202, som allerede er afsat i dette selskabs årsregnskab.