

REVISORGÅRDEN I ODENSE APS

THUJAVEJ 27, 5250 ODENSE SV

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

Tlf. 66 17 15 00, fax 66 17 19 06, info@revisorgaarden-odense.dk
www.revisorgaarden-odense.dk

FSK*

Årsrapport for 2015 26. 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 . 19/2 2016

Dirigent: Per H. Magnussen
Per H. Magnussen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Per's Cykler Odense ApS .

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

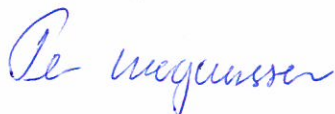
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 6. februar 2016.

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 1. januar 2015 - 31. december 2015 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 Ethiske 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 2016

REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS



Bo Bødker
Registreret revisor
CVR. Nr. 14335102

Selskabsoplysninger

Direktion	Per H. Magnussen
Revisor	REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS Thujavej 27 5250 Odense SV
Pengeinstitut	Jyske Bank
Hovedaktivitet	Selskabets aktiviteter omfatter salg og reparation af cykler og knallerter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Per's Cykler Odense ApS for 2015 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, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

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

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Nettoomsætning

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

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

Finansielle indtægter

Renteindtægter vedr. pengeinstitutter og tilgodehavende hos tilknyttede virksomhed.

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 23,5.

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

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Anvendt regnskabspraksis

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget

	<i>Brugstid</i>	<i>Restværdi</i>
Ombygning af lejede lokaler	5 år	0 kr.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsomkostninger".

Aktiver med en kostpris under 12.800 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal 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, der måles til nominal værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger måles til nominal værdi.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Gældsforpligtelser

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

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

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på balancedagen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
	kr.	tkr.
Bruttofortjeneste	1.494.626	1.673
1 Personaleomkostninger	1.307.897	958
Ordinært resultat før finansielle poster	186.729	715
2 Andre finansielle indtægter	14.596	34
Resultat før skat	201.325	749
3 Skat af årets resultat	46.687	183
Årets resultat	154.638	567
Forslag til resultatdisponering		
Overført fra tidligere år	295.194	295
Årets resultat	154.638	567
Til disposition	449.832	862
Udbytte for regnskabsåret	310.508	567
Overført til næste år	139.324	295
Disponeret i alt	449.832	862

Balance 31. december

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	tkr.
Aktiver		
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	621.473	586
Varebeholdninger i alt	<u>621.473</u>	<u>586</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	249	7
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	310.508	434
Andre tilgodehavender	0	8
Periodeafgrænsningsposter	8.169	0
Tilgodehavender i alt	<u>318.926</u>	<u>449</u>
Likvide beholdninger	<u>124.752</u>	<u>353</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.065.151</u>	<u>1.388</u>
Aktiver i alt	<u>1.065.151</u>	<u>1.388</u>

Balance 31. december

Note		<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	tkr.
	Passiver		
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	200.000	200
	Overført resultat	139.324	295
4	Egenkapital i alt	<u>339.324</u>	<u>495</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	234.140	37
	Selskabsskat	46.687	183
	Anden gæld	134.492	107
	Udbytte for regnskabsåret	310.508	567
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>725.827</u>	<u>893</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>725.827</u>	<u>893</u>
	Passiver i alt	<u>1.065.151</u>	<u>1.388</u>
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6	Kontraktlige forpligtelser		
7	Eventualposter m.v.		
8	Nærtstående parter		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015	2014	
		kr.	tkr.	
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	868.397	825	
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte	407.895	100	
	Andre udgifter til social sikring	31.605	33	
	Personaleomkostninger i alt	1.307.897	958	
2	Andre finansielle indtægter	2015	2014	
		kr.	tkr.	
	Renter Moderselskab	14.596	34	
	Andre finansielle indtægter i alt	14.596	34	
3	Skat af årets resultat	2015	2014	
		kr.	tkr.	
	Skat af årets resultat	22.560	183	
	Skat i dattervirksomheder	24.127	0	
	Skat af årets resultat i alt	46.687	183	
4	Egenkapital	Selskabs-	Overført	I alt
		kapital	resultat	
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	200.000	295.194	495.194
	Årets resultat	0	-155.870	-155.870
	Saldo ultimo	200.000	139.324	339.324

Selskabskapitalen er ikke ændret de seneste 5 år.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret

6 Kontraktlige forpligtelser

Huslejekontrakt

7 Eventualposter m.v.

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

Selskabet hæfter subsidiært for de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og alene begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.

8 Nærtstående parter

Per's Cykler Odense ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

PM Odense Holding ApS