

Cykelpartner.dk ApS

Industrivej 9, Jebjerg, 7870 Roslev

CVR-nr. 18 55 68 39

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. marts 2019.

Michael Givskov Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 12 |
| Balance | 13 |
| Noter | 15 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Cykelpartner.dk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jebjerg, den 8. marts 2019

Direktion

Michael Givskov Jensen
Administrerende direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i Cykelpartner.dk ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Cykelpartner.dk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision 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 revisionen 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.

Viborg, den 8. marts 2019

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Bo Skårup Sørensen

statsautoriseret revisor
mne29531

Selskabsoplysninger

Selskabet

Cykelpartner.dk ApS
Industrivej 9
Jebjerg
7870 Roslev

CVR-nr.: 18 55 68 39
Stiftet: 24. maj 1995
Hjemsted: Skive Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Michael Givskov Jensen, Administrerende direktør

Revision

Ullits & Winther
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Agerlandsvej 1
8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i drift af internetbutik med salg af primært cykler og cykeludstyr samt øvrige relaterede produkter herunder sportsudstyr, beklædning, fritidsprodukter og legeredskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2018, udviser et resultat på 1.992.769 kr. mod 2.694.955 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 17.328.909 kr.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cykelpartner.dk ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. 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 indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle 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 (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Navnerettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Navnerettigheder afskrives lineært over 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

| | |
|----------------------------|--------|
| Bygninger | 25 år |
| Driftsmateriel og inventar | 3-5 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 3 år. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Cykelpartner.dk ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | 2018 | 2017 |
|---|-------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | 16.313.689 | 16.392.779 |
| 1 Personaleomkostninger | -11.731.727 | -11.037.612 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -1.389.506 | -1.075.134 |
| Andre driftsomkostninger | 0 | -81.429 |
| Resultat før finansielle poster | 3.192.456 | 4.198.604 |
| 2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | -359.624 | -495.966 |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 83.065 | 70.235 |
| Finansielle indtægter | 0 | 26.146 |
| Finansielle omkostninger | -260.978 | -204.102 |
| Resultat før skat | 2.654.919 | 3.594.917 |
| 3 Skat af årets resultat | -662.150 | -899.962 |
| Årets resultat | 1.992.769 | 2.694.955 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 2.000.000 | 2.000.000 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 694.955 |
| Disponeret fra overført resultat | -7.231 | 0 |
| Disponeret i alt | 1.992.769 | 2.694.955 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Note | 2018 | 2017 |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Navnerettigheder | 126.781 | 260.114 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 126.781 | 260.114 |
| 5 Grunde og bygninger | 9.556.046 | 9.871.991 |
| 5 Driftsmateriel og inventar | 2.574.872 | 728.410 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 12.130.918 | 10.600.401 |
| 6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 4.507 | 32.468 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 4.507 | 32.468 |
| Anlægsaktiver i alt | 12.262.206 | 10.892.983 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 24.284.016 | 22.365.637 |
| Forudbetalinger for varer | 1.002.248 | 0 |
| Varebeholdninger i alt | 25.286.264 | 22.365.637 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.049.375 | 824.128 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 1.066.311 | 1.573.663 |
| Udskudte skatteaktiver | 171.000 | 210.000 |
| Andre tilgodehavender | 14.333 | 5.245 |
| Periodeafgrænsningsposter | 174.708 | 169.036 |
| Tilgodehavender i alt | 2.475.727 | 2.782.072 |
| Likvide beholdninger | 518.931 | 393.020 |
| Omsætningsaktiver i alt | 28.280.922 | 25.540.729 |
| Aktiver i alt | 40.543.128 | 36.433.712 |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Note | 2018 | 2017 |
| Egenkapital | | |
| 7 Anpartskapital | 200.000 | 200.000 |
| 8 Overført resultat | 15.128.909 | 15.161.140 |
| 9 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 2.000.000 | 2.000.000 |
| Egenkapital i alt | 17.328.909 | 17.361.140 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | 6.663.012 | 7.012.994 |
| Leasingforpligtelser | 1.482.488 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 8.145.500 | 7.012.994 |
| 10 Gældsforpligtelser | 825.000 | 431.000 |
| Gæld til pengeinstitutter | 2.014.872 | 140.758 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 5.528.813 | 2.722.158 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 3.152.377 | 5.800.384 |
| Selskabsskat | 623.150 | 69.962 |
| Anden gæld | 2.924.507 | 2.895.316 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 15.068.719 | 12.059.578 |
| Gældsforpligtelser i alt | 23.214.219 | 19.072.572 |
| Passiver i alt | 40.543.128 | 36.433.712 |
| 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 12 Eventualposter | | |

Noter

| | 2018 | 2017 |
|---|-------------------|---------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 10.413.641 | 10.079.378 |
| Pensioner | 589.782 | 445.038 |
| Andre omkostninger til social sikring | 364.578 | 318.398 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 363.726 | 194.798 |
| | 11.731.727 | 11.037.612 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 46 | 45 |
| 2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Resultatandel, Roomsa ApS | -83.577 | -403.434 |
| Resultatandel, Laquer.dk ApS | -199.628 | -65.865 |
| Afskrivning på koncerngoodwill | -76.419 | -26.667 |
| | -359.624 | -495.966 |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 623.150 | 949.962 |
| Årets regulering af udskudt skat | 39.000 | -50.000 |
| | 662.150 | 899.962 |
| 4. Immaterielle anlægsaktiver | | |
| | | Navnerettig- |
| | | heder |
| Kostpris primo | | 400.000 |
| Kostpris ultimo | | 400.000 |
| Af- og nedskrivninger primo | | 139.886 |
| Årets afskrivninger | | 133.333 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | 273.219 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | 126.781 |

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

| | <u>Grunde og bygninger</u> | <u>Driftsmateriel og inventar</u> |
|---|--------------------------------|---------------------------------------|
| Kostpris primo | 13.371.889 | 1.993.389 |
| Tilgang | 250.677 | 2.472.247 |
| Afgang | <u>0</u> | <u>-132.766</u> |
| Kostpris ultimo | <u>13.622.566</u> | <u>4.332.870</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | 3.499.897 | 1.264.979 |
| Årets afskrivninger | 566.623 | 607.348 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | <u>0</u> | <u>-114.329</u> |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>4.066.520</u> | <u>1.757.998</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>9.556.046</u> | <u>2.574.872</u> |
| Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på | | <u>1.961.802</u> |

Noter

| | 31/12 2018 | 31/12 2017 | |
|---|------------------|--------------------|-----------------------|
| 6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | | |
| Anskaffelsessum primo | 125.002 | 0 | |
| Tilgang i årets løb | 1 | 125.002 | |
| Kostpris ultimo | 125.003 | 125.002 | |
| Opskrivninger primo primo | -689.171 | 0 | |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | -283.205 | -469.299 | |
| Regulering til indre værdi | -25.000 | -219.872 | |
| Gældseftergivelse | 250.000 | 0 | |
| Nedskrivninger ultimo | -747.376 | -689.171 | |
| Afskrivninger på goodwill primo primo | -26.667 | 0 | |
| Årets afskrivninger på goodwill | -76.419 | -26.667 | |
| Afskrivninger på goodwill ultimo | -103.086 | -26.667 | |
| Modregnet i tilgodehavender | 729.966 | 623.304 | |
| Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser | 729.966 | 623.304 | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 4.507 | 32.468 | |
| I regnskabsposten indgår goodwill med | 46.000 | 64.000 | |
| I "Tilgang i årets løb" indgår goodwill med | 69.000 | 80.000 | |
| Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter | | | |
| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
| Laquer.dk ApS, Skive | 90 % | -241.345 | -218.162 |
| Roomsa.dk ApS, Skive | 100 % | -776.137 | -83.577 |
| | | -1.017.482 | -301.739 |
| 7. Anpartskapital | | | |
| Anpartskapital primo | | 200.000 | 200.000 |
| | | 200.000 | 200.000 |

Anpartskapitalen består af 20.000 A-anparter og 180.000 B-anparter a 1 kr. og multipla heraf.

Noter

| | <u>31/12 2018</u> | <u>31/12 2017</u> | | |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 8. Overført resultat | | | | |
| Overført resultat primo | 15.161.140 | 14.686.057 | | |
| Årets overførte overskud eller underskud | -7.231 | 694.955 | | |
| Regulering af kapitalandele til indre værdi | -25.000 | -219.872 | | |
| | <u>15.128.909</u> | <u>15.161.140</u> | | |
| 9. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | | | |
| Udbytte primo | 2.000.000 | 5.000.000 | | |
| Udloddet udbytte | -2.000.000 | -5.000.000 | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 2.000.000 | 2.000.000 | | |
| | <u>2.000.000</u> | <u>2.000.000</u> | | |
| 10. Gældsforpligtelser | | | | |
| | <u>Afdrag</u> | <u>Restgæld</u> | <u>Gæld i alt</u> | <u>Gæld i alt</u> |
| | <u>første år</u> | <u>efter 5 år</u> | <u>31/12 2018</u> | <u>31/12 2017</u> |
| Gæld til realkreditinstitutter | 417.000 | 4.995.000 | 7.080.012 | 7.443.994 |
| Leasingforpligtelser | 408.000 | 0 | 1.890.488 | 0 |
| | <u>825.000</u> | <u>4.995.000</u> | <u>8.970.500</u> | <u>7.443.994</u> |

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 7.080 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 9.556 tkr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 4.400 tkr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

Noter

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.000 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

| | |
|--|-------------|
| Navnerettigheder | 127 tkr. |
| Driftsmateriel og inventar | 494 tkr. |
| Varebeholdninger | 24.284 tkr. |
| Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser | 1.049 tkr. |

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 227 tkr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 4 måneder og en samlet restleasingydelse på 718 tkr.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for Givskov Cykler A/S's engagement hos pengeinstitut. Engagementet udgør pr. 31. december 2018 et indestående på i alt 285 tkr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i sambeskatning med MG2 Holding ApS, CVR-nr. 37 82 79 67 som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Michael Givskov Jensen (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-439983928432

IP: 78.156.xxx.xxx

2019-03-20 14:37:18Z

NEM ID 

Bo Skårup Sørensen (CVR valideret)

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:32093272-RID:1250687192557

IP: 89.249.xxx.xxx

2019-03-20 15:55:34Z

NEM ID 

Michael Givskov Jensen (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-439983928432

IP: 78.156.xxx.xxx

2019-03-20 16:22:16Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 8/JEG-DF5ZY-ZBFWU-EXPQE-ZA05M-84TDC

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>