

Cykelpartner.dk ApS

Industrivej 9, Jebjerg, 7870 Roslev

CVR-nr. 18 55 68 39

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. april 2020.

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 2019	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jebjerg, den 10. marts 2020

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 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 10. marts 2020

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 2019, udviser et resultat på 1.230.449 kr. mod 1.992.769 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 16.559.358 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.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. 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	2019	2018
Bruttofortjeneste	18.376.941	15.949.963
1 Personaleomkostninger	-13.834.003	-11.368.001
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.580.111	-1.389.506
Andre driftsomkostninger	-7.613	0
Resultat før finansielle poster	2.955.214	3.192.456
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-372.158	-359.624
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	59.033	83.065
Finansielle omkostninger	-959.695	-260.978
Resultat før skat	1.682.394	2.654.919
3 Skat af årets resultat	-451.945	-662.150
Årets resultat	1.230.449	1.992.769
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.500.000	2.000.000
Disponeret fra overført resultat	-269.551	-7.231
Disponeret i alt	1.230.449	1.992.769

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
4 Navnerettigheder	0	126.781
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	126.781
5 Grunde og bygninger	9.046.735	9.556.046
5 Driftsmateriel og inventar	5.818.938	2.574.872
Materielle anlægsaktiver i alt	14.865.673	12.130.918
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7.383	4.507
Finansielle anlægsaktiver i alt	7.383	4.507
Anlægsaktiver i alt	14.873.056	12.262.206
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	25.278.792	24.284.016
Forudbetalinger for varer	477.848	1.002.248
Varebeholdninger i alt	25.756.640	25.286.264
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.734.824	1.049.375
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	193.332	1.066.311
Udskudte skatteaktiver	0	171.000
Andre tilgodehavender	202.943	14.333
Periodeafgrænsningsposter	156.089	174.708
Tilgodehavender i alt	2.287.188	2.475.727
Likvide beholdninger	406.872	518.931
Omsætningsaktiver i alt	28.450.700	28.280.922
Aktiver i alt	43.323.756	40.543.128

Balance 31. december

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
7 Anpartskapital	200.000	200.000
8 Overført resultat	14.859.358	15.128.909
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.500.000	2.000.000
Egenkapital i alt	16.559.358	17.328.909
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	212.000	0
Hensatte forpligtelser i alt	212.000	0
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	6.259.788	6.663.012
Leasingforpligtelser	1.062.748	1.482.488
Anden gæld	485.127	0
10 Langfristede gældsforpligtelser i alt	7.807.663	8.145.500
10 Kortfristet del af langfristet gæld	826.000	825.000
Gæld til pengeinstitutter	5.572.275	2.014.872
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.677.523	5.528.813
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.925.429	3.152.377
Selskabsskat	68.945	623.150
Anden gæld	2.674.563	2.924.507
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	18.744.735	15.068.719
Gældsforpligtelser i alt	26.552.398	23.214.219
Passiver i alt	43.323.756	40.543.128
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12 Eventualposter		

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	12.422.217	10.413.641
Pensioner	1.010.703	589.782
Andre omkostninger til social sikring	401.083	364.578
	<u>13.834.003</u>	<u>11.368.001</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>52</u>	<u>46</u>
2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultatandel, Roomsa ApS	-323.295	-83.577
Resultatandel, Laquer.dk ApS	-2.692	-199.628
Afskrivning på koncerngoodwill	-46.171	-76.419
	<u>-372.158</u>	<u>-359.624</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	68.945	623.150
Årets regulering af udskudt skat	383.000	39.000
	<u>451.945</u>	<u>662.150</u>
4. Immaterielle anlægsaktiver		<u>Navnerettig-</u>
		<u>heder</u>
Kostpris primo		<u>400.000</u>
Kostpris ultimo		<u>400.000</u>
Af- og nedskrivninger primo		273.219
Årets afskrivninger		<u>126.781</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>400.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	13.622.566	4.332.870
Tilgang	59.700	4.108.861
Afgang	<u>0</u>	<u>-176.727</u>
Kostpris ultimo	<u>13.682.266</u>	<u>8.265.004</u>
Af- og nedskrivninger primo	4.066.520	1.757.998
Årets afskrivninger	569.011	758.682
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>-70.614</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>4.635.531</u>	<u>2.446.066</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>9.046.735</u>	<u>5.818.938</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på		<u>1.634.835</u>

Noter

	31/12 2019	31/12 2018	
6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Anskaffelsessum primo	375.003	125.002	
Tilgang i årets løb	0	1	
Gældseftergivelse	1.105.000	250.000	
Kostpris ultimo	1.480.003	375.003	
Opskrivninger primo primo	-997.376	-689.171	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-325.987	-283.205	
Regulering til indre værdi	0	-25.000	
Opskrivninger ultimo	-1.323.363	-997.376	
Afskrivninger på goodwill primo primo	-103.086	-26.667	
Årets afskrivninger på goodwill	-46.171	-76.419	
Afskrivninger på goodwill ultimo	-149.257	-103.086	
Modregnet i tilgodehavender	0	729.966	
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	0	729.966	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.383	4.507	
I regnskabsposten indgår goodwill med	0	46.000	
I "Tilgang i årets løb" indgår goodwill med	0	69.000	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Laquer.dk ApS, Skive	90 %	2.017	-2.991
Roomsa.dk ApS, Skive	100 %	5.568	-323.295
		7.585	-326.286
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 2019</u>	<u>31/12 2018</u>		
8. Overført resultat				
Overført resultat primo	15.128.909	15.161.140		
Årets overførte overskud eller underskud	-269.551	-7.231		
Regulering af kapitalandele til indre værdi	0	-25.000		
	<u>14.859.358</u>	<u>15.128.909</u>		
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte primo	2.000.000	2.000.000		
Udloddet udbytte	-2.000.000	-2.000.000		
Udbytte for regnskabsåret	1.500.000	2.000.000		
	<u>1.500.000</u>	<u>2.000.000</u>		
10. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt	Kortfristet del af langfristet gæld	Langfristet gæld	Restgæld efter 5 år
	<u>31/12 2019</u>	<u></u>	<u>31/12 2019</u>	<u></u>
Gæld til realkreditinstitutter	6.666.788	407.000	6.259.788	4.671.000
Leasingforpligtelser	1.481.748	419.000	1.062.748	0
Anden gæld	485.127	0	485.127	0
	<u>8.633.663</u>	<u>826.000</u>	<u>7.807.663</u>	<u>4.671.000</u>

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 6.667 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 9.309 tkr.

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

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:

	tkr.
Driftsmateriel og inventar	3.952
Varebeholdninger	25.279
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	1.735

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 567 tkr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 1-8 måneder og en samlet restleasingydelse på 228 tkr.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for Givskov Cykler A/S' engagement hos pengeinstitut. Engagmetet udgør pr. 31. december 2019 et indestående på i alt 420 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

2020-04-23 11:17:04Z

NEM ID 

Bo Skårup Sørensen (CVR valideret)

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:32093272-RID:1250687192557

IP: 89.249.xxx.xxx

2020-04-23 11:22:23Z

NEM ID 

Michael Givskov Jensen (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-439983928432

IP: 78.156.xxx.xxx

2020-04-23 11:39:28Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 45V0V-H2KII-XK7CW-S8E5G-I5MUW-VK0D8

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>