

Jønne's Cykler ApS

Alsgade 54 A, 6400 Sønderborg

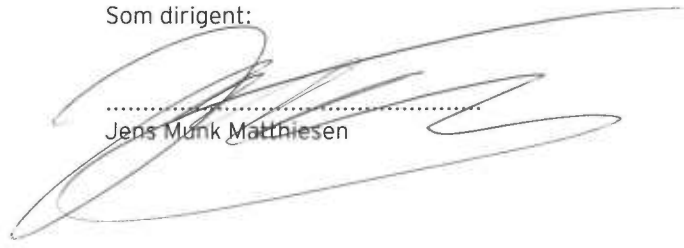
CVR-nr. 20 97 62 33



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 24. juni 2016

Som dirigent:



.....
Jens Munk Matthiesen

EY

Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Oplysninger om selskabet	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Jønne'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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 24. juni 2016

Direktion:



Jens Munk Matthiesen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Jønne's Cykler ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Jønne's Cykler ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

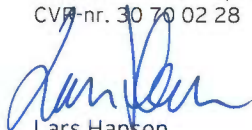
Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til kapitalejer i tidligere regnskabsår, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er tilbagebetalt i regnskabsåret 2015.

Sønderborg, den 24. juni 2016


ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Lars Hansen
statsaut. revisor



Henrik Madsen
Henrik Tranberg Madsen
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Navn	Jønne's Cykler ApS
Adresse, postnr., by	Alsgade 54 A, 6400 Sønderborg
CVR-nr.	20 97 62 33
Stiftet	18. juni 1998
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	74 42 63 26
Direktion	Jens Munk Matthiesen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Bruttofortjeneste	1.259.938	1.787.907
3	Personaleomkostninger	-1.614.824	-1.690.297
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-38.419	-37.097
	Resultat af primær drift	-393.305	60.513
4	Finansielle indtægter	2.931	3.936
5	Finansielle omkostninger	-34.811	-14.493
	Resultat før skat	-425.185	49.956
6	Skat af årets resultat	-2.100	-10.419
	Årets resultat	-427.285	39.537
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-427.285	39.537
		-427.285	39.537

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
7	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	100.518	112.448
		<u>100.518</u>	<u>112.448</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre tilgodehavender	78.585	78.186
		<u>78.585</u>	<u>78.186</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>179.103</u>	<u>190.634</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.940.258	2.733.964
	Forudbetalinger for varer	0	18.605
		<u>1.940.258</u>	<u>2.752.569</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	77.273	153.754
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	30.279	0
	Udskudte skatteaktiver	0	2.100
	Andre tilgodehavender	40.329	14.924
8	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	31.252
	Periodeafgrænsningsposter	10.382	0
		<u>158.263</u>	<u>202.030</u>
	Likvide beholdninger	<u>49.367</u>	<u>57.354</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.147.888</u>	<u>3.011.953</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>2.326.991</u></u>	<u><u>3.202.587</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	PASSIVER		
	Egenkapital		
9	Selskabskapital	333.000	333.000
	Overført resultat	181.252	608.537
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	Egenkapital i alt	<u>514.252</u>	<u>941.537</u>
	Gældsforpligtelser		
10	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	38.878	64.128
		<u>38.878</u>	<u>64.128</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
10	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	24.660	23.676
	Gæld til banker	570.677	256.532
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	26.999	79.295
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	672.644	1.357.757
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	96.931
	Anden gæld	478.881	382.731
		<u>1.773.861</u>	<u>2.196.922</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.812.739</u>	<u>2.261.050</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>2.326.991</u></u>	<u><u>3.202.587</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 11 Sikkerhedsstillelser
- 12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitaloppgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2014	333.000	569.000	100.000	1.002.000
Årets resultat	0	39.537	0	39.537
Udloddet udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Egenkapital 1. januar 2015	333.000	608.537	0	941.537
Årets resultat	0	-427.285	0	-427.285
Egenkapital 31. december 2015	333.000	181.252	0	514.252

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jønne's Cykler ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

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.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og sattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i sattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er salg og reparation af cykler og dermed beslægtet virksomhed.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2015	2014
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.457.416	1.536.215
Pensioner	86.194	79.631
Andre omkostninger til social sikring	26.154	28.460
Andre personaleomkostninger	45.060	45.991
	<u>1.614.824</u>	<u>1.690.297</u>
4 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	2.931	3.936
	<u>2.931</u>	<u>3.936</u>
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	1.044	3.460
Andre finansielle omkostninger	33.767	11.033
	<u>34.811</u>	<u>14.493</u>
6 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	13.419
Årets regulering af udskudt skat	2.100	-3.000
	<u>2.100</u>	<u>10.419</u>
7 Materielle anlægsaktiver		
kr.		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015		384.482
Tilgang i årets løb		26.489
Kostpris 31. december 2015		<u>410.971</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		272.034
Årets afskrivninger		38.419
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>310.453</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>100.518</u>
8 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse vedrører tilgodehavende hos selskabets kapitalejer. Tilgodehavende er tilbagebetalt primo regnskabsåret 2015 inkl. rentetilskrivning. Renten for 2015 udgør 424 kr., svarende til en rentesats på ca. 10%.		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

9 Selskabskapital

Selskabets anpartskapital har uændret været 333.000 kr. de seneste 5 år.

10 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/12 2015	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til banker	63.538	24.660	38.878	0
	63.538	24.660	38.878	0

11 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er deponeret skadeløsbrev nom. 700 t.kr. med virksomhedspant i andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 2.043 t.kr.

Til sikkerhed for langfristet gæld til andet kreditinstitut er der tinglyst ejendomsforbehold i et af selskabet ejet køretøj.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsat køretøj udgør 75 t.kr.

12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Jens Matthiesen Holding ApS som administrationselskab og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.

Andre økonomiske forpligtelser

Huslejeforpligtelser udgør 122 t.kr., svarende til 6 måneders leje.