

Bike-Shoppen ApS
Gl. Skivevej 78N
8800 Viborg
CVR-nr. 26085004

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.06.2016

Dirigent

Navn: Conni Jokumsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Bike-Shoppen ApS
Gl. Skivevej 78N
8800 Viborg

CVR-nr.: 26085004
Hjemsted: Viborg
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 86628355
Telefax: 86628750
Hjemmeside: www.bike-shoppen.dk
E-mail: info@bike-shoppen.dk

Direktion

Lars Jokumsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 6
8800 Viborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Bike-Shoppen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 14.06.2016

Direktion

Lars Jokumsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Bike-Shoppen ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bike-Shoppen ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viborg, den 14.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Allan Søborg Olsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i køb og salg af motorcykler og reservedele samt reparation af motorcykler og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses som værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætningen, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for selskabets medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

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

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger. For bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		6.378.054	5.605.436
Personaleomkostninger	1	(4.058.060)	(3.313.832)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(124.385)</u>	<u>(148.779)</u>
Driftsresultat		2.195.609	2.142.825
Andre finansielle indtægter		1.515	7.456
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(468.989)</u>	<u>(402.309)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.728.135	1.747.972
Skat af ordinært resultat	4	<u>(403.318)</u>	<u>(424.863)</u>
Årets resultat		<u>1.324.817</u>	<u>1.323.109</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		<u>1.324.817</u>	<u>1.323.109</u>
		<u>1.324.817</u>	<u>1.323.109</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Goodwill		120.000	160.000
Immaterielle anlægsaktiver		120.000	160.000
Grunde og bygninger		3.509.012	3.589.701
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		43.851	47.547
Materielle anlægsaktiver under udførelse		7.134.163	1.147.652
Materielle anlægsaktiver	5	10.687.026	4.784.900
Anlægsaktiver		10.807.026	4.944.900
Fremstillede varer og handelsvarer		10.823.877	7.734.833
Varebeholdninger		10.823.877	7.734.833
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		78.549	91.954
Andre tilgodehavender		88.470	164.983
Tilgodehavender		167.019	256.937
Likvide beholdninger		218.430	482.331
Omsætningsaktiver		11.209.326	8.474.101
Aktiver		22.016.352	13.419.001

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		1.417.479	1.417.479
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.324.817	1.323.109
Egenkapital		<u>2.867.296</u>	<u>2.865.588</u>
Udskudt skat		454.000	409.000
Hensatte forpligtelser		<u>454.000</u>	<u>409.000</u>
Gæld til realkreditinstitutter		1.874.508	2.233.200
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>1.874.508</u>	<u>2.233.200</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	322.621	313.753
Bankgæld		4.580.077	61.319
Modtagne forudbetalinger fra kunder		461.735	2.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.441.594	934.551
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.973.244	5.230.499
Skyldig selskabsskat		358.318	388.863
Anden gæld		1.682.959	979.828
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>16.820.548</u>	<u>7.911.213</u>
Gældsforpligtelser		<u>18.695.056</u>	<u>10.144.413</u>
Passiver		<u>22.016.352</u>	<u>13.419.001</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til ud- bytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	1.417.479	1.323.109	2.865.588
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.323.109)	(1.323.109)
Årets resultat	0	0	1.324.817	1.324.817
Egenkapital ultimo	125.000	1.417.479	1.324.817	2.867.296

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	3.886.057	3.174.785
Andre omkostninger til social sikring	107.959	82.873
Andre personaleomkostninger	64.044	56.174
	4.058.060	3.313.832
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	40.000	40.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	84.385	108.779
	124.385	148.779
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	271.223	235.912
Renteomkostninger i øvrigt	197.766	166.397
	468.989	402.309
	2015	2014
	kr.	kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	358.318	388.863
Ændring af udskudt skat	45.000	36.000
	403.318	424.863

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Materielle anlægsaktiver under udførelse kr.
5. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	4.502.368	337.331	1.147.652
Tilgange	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.986.511</u>
Kostpris ultimo	<u>4.502.368</u>	<u>337.331</u>	<u>7.134.163</u>
Af- og nedskrivninger primo	(912.667)	(289.784)	0
Årets afskrivninger	<u>(80.689)</u>	<u>(3.696)</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(993.356)</u>	<u>(293.480)</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.509.012</u>	<u>43.851</u>	<u>7.134.163</u>

	Forfald inden for 12 måneder 2015 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2014 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
6. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	<u>322.621</u>	<u>313.753</u>	<u>1.874.508</u>	<u>828.701</u>
	<u>322.621</u>	<u>313.753</u>	<u>1.874.508</u>	<u>828.701</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Pantet omfatter herudover de produktionsanlæg og maskiner, der hører til ejendommen.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 600.000 kr. i ejendom.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 3.509.012 kr. mod 3.589.701 kr. sidste år.

Til sikkerhed for bankgæld er etableret skadesløsbrev, nom 2.000 t.kr (virksomhedspant) i Goodwill, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, samt varebeholdning.

Regnskabsmæssig værdi af pantsat Goodwill, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, samt varebeholdning udgør 10.987.161 kr. pr. 31.12.2015 mod 7.942.380 kr. pr. 31.12.2014.

Noter

Der er derudover stillet en betalingsgaranti på 250.000 kr. over for Yamaha samt en betalingsgaranti over for SKAT på 200.000 kr.