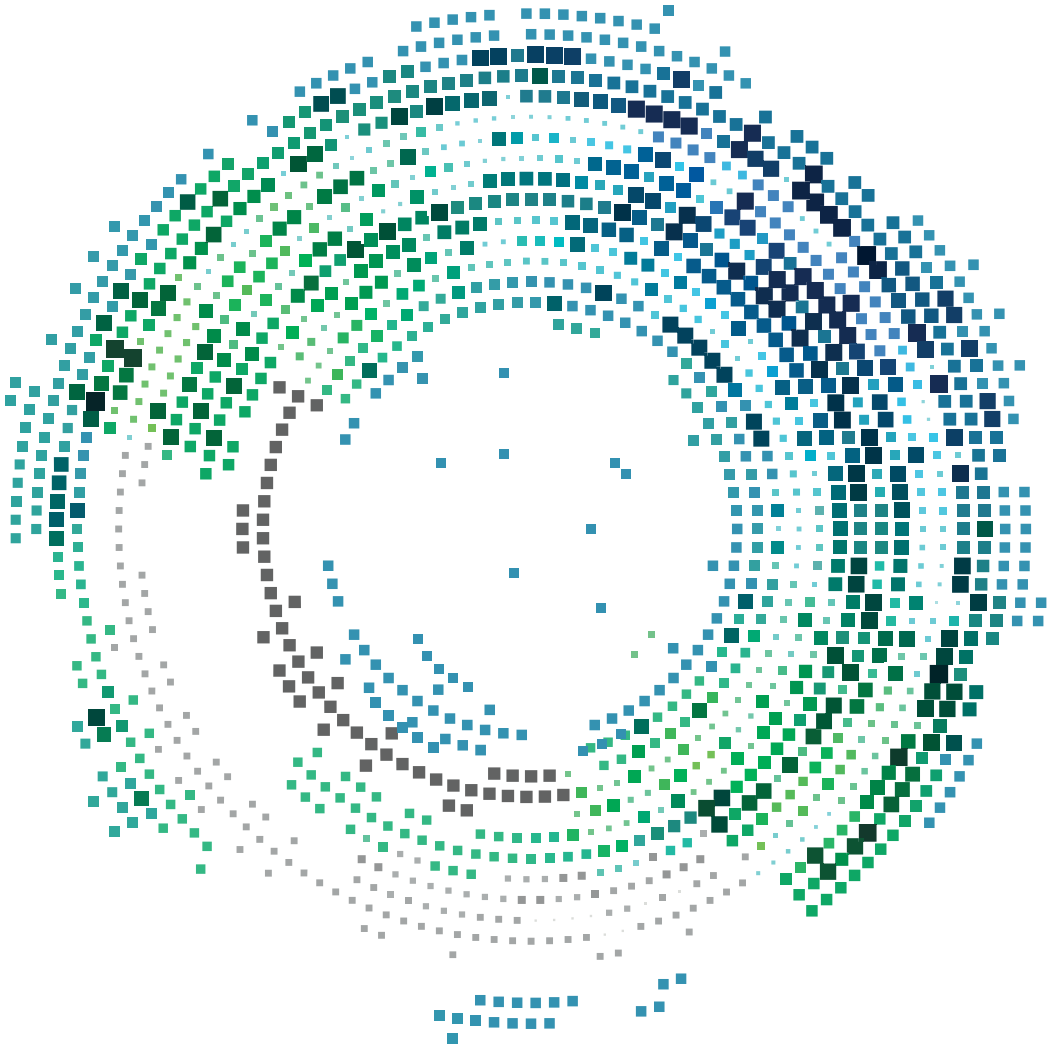
Deloitte.



Ribe Cykellager A/S

Industrivej 20 C
6760 Ribe
CVR-nr. 26535840

Årsrapport 01.10.2019 - 30.09.2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.11.2020

Kim Jul Lassen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019/20	7
Balance pr. 30.09.2020	8
Egenkapitalopgørelse for 2019/20	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Ribe Cykellager A/S
Industrivej 20 C
6760 Ribe

CVR-nr.: 26535840
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.10.2019 - 30.09.2020

Bestyrelse

Lene Ingerslev Lassen, formand
Eva Jensen
Kim Jul Lassen

Direktion

Kim Jul Lassen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2019 - 30.09.2020 for Ribe Cykellager A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2019 - 30.09.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 13.11.2020

Direktion

Kim Jul Lassen

Bestyrelse

Lene Ingerslev Lassen
formand

Eva Jensen

Kim Jul Lassen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Ribe Cykellager A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ribe Cykellager A/S for regnskabsåret 01.10.2019 - 30.09.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2019 - 30.09.2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 for 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

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.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Esbjerg, den 13.11.2020

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Peder Rene Pedersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23334

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i salg og reparation af cykler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev tilfredsstillende. Årets resultat blev et overskud på 1.856 t.kr. mod et overskud på 272 t.kr. i 2018/19.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2019/20

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		**8.641.866**	**7.204.252**
Personaleomkostninger	1	(5.636.116)	(5.967.247)
Af- og nedskrivninger	2	(437.144)	(659.917)
Driftsresultat		**2.568.606**	**577.088**
Andre finansielle indtægter	3	69.822	75.965
Andre finansielle omkostninger	4	(218.867)	(299.673)
Resultat før skat		**2.419.561**	**353.380**
Skat af årets resultat	5	(558.000)	(81.000)
Årets resultat		**1.861.561**	**272.380**
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		1.500.000	200.000
Overført resultat		361.561	72.380
Resultatdisponering		**1.861.561**	**272.380**

Balance pr. 30.09.2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle aktiver	6	**0**	**0**
Grunde og bygninger		14.110.442	14.349.449
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		601.209	616.935
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle aktiver	7	**14.711.651**	**14.966.384**
Anlægsaktiver		**14.711.651**	**14.966.384**
Fremstillede varer og handelsvarer		11.100.113	12.912.798
Varebeholdninger		**11.100.113**	**12.912.798**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		523.853	326.898
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.058.595	2.038.306
Andre tilgodehavender		112.273	41.933
Periodeafgrænsningsposter		134.658	148.288
Tilgodehavender		**2.829.379**	**2.555.425**
Likvide beholdninger		**28.029**	**38.290**
Omsætningsaktiver		**13.957.521**	**15.506.513**
Aktiver		**28.669.172**	**30.472.897**

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Virksomhedskapital	8	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		10.032.804	9.671.243
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.500.000	200.000
Egenkapital		**12.032.804**	**10.371.243**
Udskudt skat		630.000	551.000
Hensatte forpligtelser		**630.000**	**551.000**
Gæld til realkreditinstitutter		4.918.667	5.517.269
Bankgæld		258.841	1.549.611
Finansielle leasingforpligtelser		174.958	213.686
Langfristede gældsforpligtelser	9	**5.352.466**	**7.280.566**
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	9	1.910.728	1.989.850
Bankgæld		3.450.766	3.239.498
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.239.918	5.839.367
Skyldig selskabsskat		479.000	56.000
Anden gæld		1.524.345	1.089.196
Periodeafgrænsningsposter		49.145	56.177
Kortfristede gældsforpligtelser		**10.653.902**	**12.270.088**
Gældsforpligtelser		**16.006.368**	**19.550.654**
Passiver		**28.669.172**	**30.472.897**
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitalopgørelse for 2019/20

	Virksomheds-kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	9.671.243	200.000	10.371.243
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(200.000)	(200.000)
Årets resultat	0	361.561	1.500.000	1.861.561
Egenkapital ultimo	**500.000**	**10.032.804**	**1.500.000**	**12.032.804**

Noter

1 Personaleomkostninger

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Gager og lønninger	5.004.718	5.328.216
Pensioner	256.684	278.338
Andre omkostninger til social sikring	130.342	152.094
Andre personaleomkostninger	244.372	208.599
	5.636.116	**5.967.247**

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	**19**	**19**

2 Af- og nedskrivninger

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	487.144	659.917
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	(50.000)	0
	437.144	**659.917**

3 Andre finansielle indtægter

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	59.622	64.285
Renteindtægter i øvrigt	10.200	11.680
	69.822	**75.965**

4 Andre finansielle omkostninger

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	218.867	299.673
	218.867	**299.673**

5 Skat af årets resultat

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Aktuel skat	479.000	56.000
Ændring af udskudt skat	79.000	25.000
	558.000	**81.000**

6 Immaterielle aktiver

	Goodwill kr.
Kostpris primo	750.000
Kostpris ultimo	**750.000**
Af- og nedskrivninger primo	(750.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	**(750.000)**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**0**

7 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	16.560.264	4.479.046	427.929
Tilgange	0	332.411	0
Afgange	0	(902.853)	0
Kostpris ultimo	**16.560.264**	**3.908.604**	**427.929**
Af- og nedskrivninger primo	(2.210.815)	(3.862.111)	(427.929)
Årets afskrivninger	(239.007)	(248.137)	0
Tilbageførsel ved afgange	0	802.853	0
Af- og nedskrivninger ultimo	**(2.449.822)**	**(3.307.395)**	**(427.929)**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**14.110.442**	**601.209**	**0**
Ikke-ejede aktiver	0	170.291	0

8 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
Aktier	20	25.000	500.000
	20		**500.000**

9 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2019/20 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2018/19 kr.	Forfald efter 12 måneder 2019/20 kr.	Restgæld efter 5 år 2019/20 kr.
Gæld til realkreditinstitutter	600.000	604.000	4.918.667	2.518.667
Bankgæld	1.272.000	1.240.000	258.841	0
Finansielle leasingforpligtelser	38.728	145.850	174.958	0
	1.910.728	**1.989.850**	**5.352.466**	**2.518.667**

10 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Heraf forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med associerede virksomheder	**9.045**	**10.133**

11 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Lassen af 15.03.02 ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 10.000.000 kr. med pant i driftsinventar, materiel, goodwill og varelager. Ligeledes er deponeret ejerpantebrev nom. 5.000.000 kr. i ejendommen.

Samlet værdi af pantsatte aktiver udgør 26.165.326 kr.

Visse produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg mv. er finansieret ved finansiel leasing. Den regnskabsmæssige værdi af finansielt leasede aktiver udgør 170.291 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller –tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger 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 måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsperioden er 10 år. Afskrivningsperioden er fastsat til 10 år, da goodwill er knyttet til virksomheder med lang historik og langsigtet indtjeningsmulighed. Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle aktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
Indretning af lejede lokaler	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 nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

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. Der indregnes dog ikke udskudt skat af ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og midlertidige forskelle opstået på anskaffelsestidspunktet, som ikke er opstået ved en virksomhedssammenslutning, og som ikke har effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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.

Finansielle leasingforpligtelser
Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid som en finansiel omkostning.

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

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

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.