

DANSK CYKEL TRAILER FABRIK ApS

Industrivej 78
7080 Børkop

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

04/01/2018

Michael Sterndorff

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden DANSK CYKEL TRAILER FABRIK ApS
 Industrivej 78
 7080 Børkop

CVR-nr: 26621402
Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

Bankforbindelse Handelsbanken
 Flegborg 6
 7100 Vejle

Revisor MP REVISION STATS-AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB
 Lumbyesvej 27B
 7000 Fredericia
 DK Danmark
CVR-nr: 14119507
P-enhed: 1000683332

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017 for Dansk Cykel Trailer Fabrik ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Børkop, den 27/11/2017

Direktion

Michael Sterndorff

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Dansk Cykel Trailer Fabrik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dansk Cykel Trailer Fabrik ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fredericia, 27/11/2017

M. Petersen
statsautoriseret revisor
MP REVISION STATS-AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR: 14119507

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handelsvirksomhed samt produktionsvirksomhed og salg af cykeltrailere samt hermed beslægtede produkter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen vurderer årets resultat som utilfredsstillende.

Oplysning om egne kapitalandele

Selskabet ejer ikke egne kapitalandele.

Usikkerhed ved indregning og måling

Årsregnskabet er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Tilgodehavende hos søsterselskab Tøj 4 Os 2012 ApS under konkurs kr. 811.117 er nedskrevet til kr. 0.

Forventet udvikling

Selskabets ledelse forventer et forbedret resultat i forhold til indeværende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag – udover det i ”Usædvanlige forhold” nævnte – ikke indtrådt yderligere forhold, som forrykker vurderingen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

GENERELT

Indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser (gæld) indregnes i balancen, når selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige betalinger o.lign. vil fragå selskabet, 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 årsregnskabet 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 regnskabsperioden.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste/Bruttotab

Der er foretaget sammendrag af posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger til posten "Bruttofortjeneste/Bruttotab", jf. årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration af selskabet samt omkostninger til drift af ejendommen.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Leasingydelser

Leasingydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med forbrug og aktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Koncernens samlede selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Der foretages fuld fordeling med refusion vedrørende selskaber med skattemæssige underskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

BALANCEN

Anlægsaktiver

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver er værdiansat på grundlag af anskaffessum. Da der er tale om deposita, afskrives der ikke på disse.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender er optaget efter en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender til den værdi, hvormed de forventes at indgå.

Udskudt skatteaktiv

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Udskudt skat

Det er selskabets politik at henføre selskabsskat til det år, hvori indkomsten regnskabsmæssigt konstateres, uanset om indkomsten medregnes i den skattepligtige indkomst på et andet tidspunkt. Udskudt skat svarer således til den skat, der vil udløses, såfremt selskabets aktiver realiseres til bogført værdi, og skattemæssige henlæggelser tilbageføres.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Selskabsskat

Årets beregnede selskabsskat indregnes i balancen under skatteforpligtelser eller tilgodehavende selskabsskat.

Resultatopgørelse 1. jul. 2016 - 30. jun. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-115.632	413.340
Personaleomkostninger	1	-286.323	-223.621
Resultat af ordinær primær drift		-401.955	189.719
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		23.110	0
Øvrige finansielle omkostninger		-40.987	-22.348
Ordinært resultat før skat		-419.832	167.371
Skat af årets resultat	2	-87.213	-36.821
Årets resultat		-507.045	130.550
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-507.045	
I alt		-507.045	

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Deposita		153.000	153.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	153.000	153.000
Anlægsaktiver i alt		153.000	153.000
Fremstillede varer og handelsvarer		96.953	102.678
Forudbetalinger for varer		208.538	37.499
Varebeholdninger i alt		305.491	140.177
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		555.829	633.519
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		600.851	1.051.836
Udskudte skatteaktiver		6.028	7.728
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	192.516	0
Tilgodehavender i alt		1.355.224	1.693.083
Likvide beholdninger		60.684	43.459
Omsætningsaktiver i alt		1.721.399	1.876.719
Aktiver i alt		1.874.399	2.029.719

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		425.408	932.453
Egenkapital i alt		550.408	1.057.453
Gæld til banker		145.000	265.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	145.000	265.000
Gæld til banker		60.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		679.670	416.551
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		42.572	25.268
Skyldig selskabsskat		85.513	42.304
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		311.236	223.143
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.178.991	707.266
Gældsforpligtelser i alt		1.323.991	972.266
Passiver i alt		1.874.399	2.029.719

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2016 - 30. jun. 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	932.453	1.057.453
Årets resultat		-507.045	-507.045
Egenkapital, ultimo	125.000	425.408	550.408

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Løn og gager	280.619	219.261
Sociale ydelser	5.704	4.360
	<u>286.323</u>	<u>223.621</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>2</u>	<u>1</u>

2. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktuel skat	85.513	34.245
Regulering af udskudt skatteaktiv	1.700	2.576
	<u>87.213</u>	<u>36.821</u>

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Deposita
Saldo 1. juli 2016	<u>153.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u>153.000</u>

4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos ledelsen omfatter ulovlig anpartshaverlån jf. Selskabslovens §210. Lånet er ikke forrentet, der er ikke aftalt vilkår eller stillet sikkerhed for lånet.

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	1/7 2016 Gæld i alt kr.	30/6 2017 Gæld i alt kr.	Afdrag 2017/18 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Banker	265.000	205.000	60.000	0
	<u>265.000</u>	<u>205.000</u>	<u>60.000</u>	<u>0</u>

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået leasingforpligtelser, der andrager kr. 149.340, hvoraf kr. 27.540 er forfalden indenfor 12 måneder.

Sambeskatning

Selskabet indgår i en koncernsambeskatning med MS Consult Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter for koncernens selskabsskatter m.v. i henhold til Selskabs-skattelovens regler herom, samt for eventuel indeholdte kildeskatter på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Koncernens skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for MS Consult Holding ApS.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut kr. 205.000 har selskabet stillet ejerpantebrev virksomhedspant på nominelt kr. 500.000. Virksomhedspantet omfatter følgende:

Varebeholdninger af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer
Driftsinventar og driftsmateriel

Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser

Goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning (topografi)

De regnskabsmæssige værdier på balancedagen udgør:

Varebeholdninger kr. 305.491
Tilgodehavende fra salg kr. 555.829