

**Webike Fyn ApS**  
**CVR-nr. 27554520**  
**Rødegårdsvej 201**  
**5230 Odense M**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.06.2016

**Dirigent**



Navn: Ulrik Andreassen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Webike Fyn ApS  
Rødegårdsvej 201  
5230 Odense M

CVR-nr.: 27554520

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Ulrik Andreassen, direktør

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
City Tower, Værkmestergade 2  
8000 Aarhus C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Webike Fyn 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.

Odense, den 09.06.2016

**Direktion**

Ulrik Andreassen  
direktør



## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejeren i Webike Fyn ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Webike Fyn 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 for 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 vurdering 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Konklusion

Det er 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 til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

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

Aarhus, den 09.06.2016

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Jakob B. Ditlevsen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive handels- og servicevirksomhed med salg og reparations af cykler og cykeltilbehør.

Selskabet er en del af Webike Group ApS, der omfatter specialbutikker inden for cykler med fokus på kvalitet og ærlig kundevejledning. Specialbutikkerne er geografisk spredt ud over hele Danmark.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.440 t.kr. mod 3.366 t.kr. sidste år. Årets negative resultat før skat udgør 748 t.kr. mod et overskud før skat på 1.124 t.kr. sidste år.

### Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Webike koncernen har valgt at lukke 4 ud af 7 butikker for at fokusere på drift af større forretninger samt webshop. De 4 butikker blev lukket, da de blev vurderet for små set i forhold til potentiale og risiko. Webike Fyn ApS som ejer butikker i Odense og Kolding, har i 2015 valgt at lukke Kolding afdelingen.

### 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 med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og 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 indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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 opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser 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 alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

## Anvendt regnskabspraksis

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg og indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 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 nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen 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.

### 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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.

### **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.

### **Andre finansielle forpligtelser**

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

### **Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

### **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</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.440.496</b>	<b>3.365.549</b>
Personaleomkostninger	1	-2.862.859	-2.095.628
Af- og nedskrivninger		-83.097	-51.839
<b>Driftsresultat</b>		<b>-505.460</b>	<b>1.218.082</b>
Andre finansielle indtægter		0	32.052
Andre finansielle omkostninger		-243.088	-126.224
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>-748.548</b>	<b>1.123.910</b>
Skat af ordinært resultat		164.705	-276.634
<b>Årets resultat</b>		<b>-583.843</b>	<b>847.276</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-583.843	847.276
		<b>-583.843</b>	<b>847.276</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Erhvervede licenser		36.667	46.667
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	2	<u>36.667</u>	<u>46.667</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		285.958	248.441
Indretning af lejede lokaler		0	7.525
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u>285.958</u>	<u>255.966</u>
Deposita		120.171	112.558
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>120.171</u>	<u>112.558</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>442.796</u>	<u>415.191</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		3.580.955	5.167.618
<b>Varebeholdninger</b>		<u>3.580.955</u>	<u>5.167.618</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		53.505	315.778
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		9.266.720	6.376.866
Udskudt skat		159.705	0
Andre tilgodehavender		19.658	178.187
Periodeafgrænsningsposter		0	14.981
<b>Tilgodehavender</b>		<u>9.499.588</u>	<u>6.885.812</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>370.450</u>	<u>76.346</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>13.450.993</u>	<u>12.129.776</u>
<b>Aktiver</b>		<u>13.893.789</u>	<u>12.544.967</u>

**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		<u>1.755.858</u>	<u>2.339.701</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>1.880.858</u></b>	<b><u>2.464.701</u></b>
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>5.000</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>5.000</u></b>
Ansvarlig lånekapital		<u>95.100</u>	<u>118.700</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>95.100</u></b>	<b><u>118.700</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		23.600	0
Bankgæld		1.058	179.427
Modtagne forudbetalinger fra kunder		151.314	32.555
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.628.927	3.511.727
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.505.321	4.967.498
Skyldig selskabsskat		0	267.222
Anden gæld		<u>2.607.611</u>	<u>998.137</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>11.917.831</u></b>	<b><u>9.956.566</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>12.012.931</u></b>	<b><u>10.075.266</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>13.893.789</u></b>	<b><u>12.544.967</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	4		
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	2.339.701	2.464.701
Årets resultat	0	-583.843	-583.843
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>1.755.858</b>	<b>1.880.858</b>

## Noter

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	2.678.695	1.867.592
Pensioner	24.218	65.316
Andre omkostninger til social sikring	94.240	68.424
Andre personaleomkostninger	65.706	94.296
	<b>2.862.859</b>	<b>2.095.628</b>
		<b>Erhvervede licenser kr.</b>
<b>2. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		50.000
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>50.000</b>
Af- og nedskrivninger primo		-3.333
Årets afskrivninger		-10.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>-13.333</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>36.667</b>
	<b>Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	476.172	40.021
Tilgange	103.089	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>579.261</b>	<b>40.021</b>
Af- og nedskrivninger primo	-227.731	-32.496
Årets afskrivninger	-65.572	-7.525
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-293.303</b>	<b>-40.021</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>285.958</b>	<b>0</b>



## Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>4. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>606.375</u>	<u>875.875</u>

## 5. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Webike Group ApS som administrationsselskab fra 1. august 2015. Selskabet hæfter derfor fra den 1. august 2015 i henhold til selskabsskattelovens regler for indkomstskatter mv. for den samlede selskabsskat for de øvrige sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede nettoforpligtelse fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Selskabet var indtil 1. august 2015 sambeskattet med UA Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet er udtrådt af denne sambeskatningskreds, og hæfter derfor ikke længere for selskabsskatter, kildeskatter mv. vedrørende den gamle sambeskatningskreds. Selskabet hæfter fortsat for egne skattekrav for perioden før 1. august 2015.

## 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har afgivet selvskyldnerkaution for modervirksomhedens gæld til pengeinstitutter. Kautionen er maksimeret til 3.500 t.kr. Bankgælden i modervirksomheden udgør 3.481 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter er der stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. med sikkerhed i driftsinventar, tilgodehavender fra salg og varelager med en samlet bogført værdi på 3.920 t.kr.