



Registreret revisionspartnerselskab
Gl. Ringstedvej 61, 1.
4300 Holbæk
Info@rrgruppen.dk
www.rrgruppen.dk
Telefon: +45 72 30 13 10
Telefax: +45 70 14 14 88
CVR: DK 33 77 11 77
Bank: 9040 4577188918

Holbæk Cykelcenter ApS

Stenhusvej 60 A
4300 Holbæk
CVR-nr. 27979645

Årsrapport 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. februar 2018.

Claus Højlund Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæringer.....	3
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraxis.....	7
Resultatopgørelse 1. november - 30. september	10
Balance 30. september	11
Noter.....	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. november 2016 - 30. september 2017 for Holbæk Cykelcenter ApS .

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 20. februar 2018

Direktionen

Claus Højlund Madsen

Søren Madsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Holbæk Cykelcenter ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Holbæk Cykelcenter ApS for regnskabsåret 1. november 2016 - 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Holbæk, den 20. februar 2018

Revision & Rådgivningsgruppen

Registreret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33771177

Carsten Thomsen
Partner, registreret revisor

This document has esignatur Agreement-ID: 5ef706ddxURKN8735745

Virksomhedsoplysninger

Selskab

Holbæk Cykelcenter ApS
Stenhusvej 60 A
4300 Holbæk

CVR-nummer: 27979645
Regnskabsperiode: 1. november 2016 - 30. september 2017

Direktion

Claus Højlund Madsen
Søren Madsen

Revisor

Revision & Rådgivningsgruppen
Registreret revisionspartnerselskab
Gl. Ringstedvej 61, 1.
4300 Holbæk

Kontaktpersoner:

Carsten Thomsen
Christian Fisker

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år været salg af cykler og tilbehør samt reparation og service heraf.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holbæk Cykelcenter ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Selskabet har omlagt regnskabsperioden til regnskabsafslutning pr. 30. september fra 31. oktober. Sammenligningstallene dækker over 12 måneder og årets periode dækker over 11 måneder.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har med virkning fra 1. november 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling.

Regnskabspraksis er ændret, således at beskrivelsen af anvendt regnskabspraksis i år og fremover ikke længere indeholder forudsætningerne for amortiseret kostpris, men derimod er mere detaljerede omkring dagsværdier og kapitalværdier.

Ændringen er sket, idet årsregnskabsloven nu kræver dette. Ændringen har ikke haft betydning for resultat eller egenkapital. Det har således ikke været nødvendigt at indregne ændringen på egenkapitalen primo, ligesom ændringen ikke har haft betydning for sammenligningstallene.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsenterings- og oplysningskrav som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingydelse på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger	50 år, scrapværdi 50%
Indretning af lejede lokaler	5 år, scrapværdi 0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år, scrapværdi 0%

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til anskaffelsessummen.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

		2016/17	2015/16
Note	Resultatopgørelse 1. november 2016 - 30. september 2017	DKK	1.000 DKK
1	Bruttofortjeneste	4.654.161	5.736
2	Personaleomkostninger	2.990.326	4.668
1	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	574.690	213
	Andre driftsomkostninger	134.170	103
	Ordinært resultat før finansielle poster	954.975	752
	Andre finansielle omkostninger	466.247	492
	Resultat før skat	488.729	260
	Skat af årets resultat	257.852	57
	Årets resultat	230.877	202
Forslag til resultatdisponering			
	Overført fra tidligere år	1.045.110	1.843
	Årets resultat	230.877	202
	Til disposition	1.275.986	2.045
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	1.000
	Overført til næste år	1.275.986	1.045
	Disponeret i alt	1.275.986	2.045

Note	Balance 30. september	2016/17 DKK	2015/16 1.000 DKK
------	-----------------------	----------------	----------------------

Aktiver

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger	2.786.400	5.305
Indretning af lejede lokaler	0	3
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	92.668	142
Materielle anlægsaktiver i alt	2.879.068	5.450

Finansielle anlægsaktiver

Deposita	600.000	610
Finansielle anlægsaktiver i alt	600.000	610

Anlægsaktiver i alt	3.479.068	6.060
----------------------------	------------------	--------------

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	9.385.767	10.308
Varebeholdninger i alt	9.385.767	10.308

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	309.823	395
Udskudt skatteaktiv	10.047	4
Periodeafgrænsningsposter	28.703	84
Tilgodehavender i alt	348.573	483

Likvide beholdninger	128.485	40
-----------------------------	----------------	-----------

Omsætningsaktiver i alt	9.862.825	10.831
--------------------------------	------------------	---------------

Aktiver i alt	13.341.893	16.891
----------------------	-------------------	---------------

Note	Balance 30. september	2016/17 DKK	2015/16 1.000 DKK
------	------------------------------	----------------	----------------------

Passiver

Egenkapital

Virksomhedskapital	125.002	125
Overført resultat	1.275.986	1.045
Foreslået udbytte	0	1.000
Egenkapital i alt	1.400.988	2.170

Langfristede gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitutter	831.000	2.028
Selskabsskat	242.758	66
Kortfristet del af langfristet gæld	0	-82

3	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.073.758	2.012
---	--	------------------	--------------

Kortfristede gældsforpligtelser

Kortfristet del af langfristet gæld	0	82
Kreditinstitutter i øvrigt	6.567.854	7.740
Modtagne forudbetalinger fra kunder	17.000	97
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.262.399	3.122
Selskabsskat	43.157	25
Anden gæld	1.976.737	1.642

Kortfristede gældsforpligtelser i alt	10.867.147	12.709
--	-------------------	---------------

Gældsforpligtelser i alt	11.940.905	14.721
---------------------------------	-------------------	---------------

Passiver i alt	13.341.893	16.891
-----------------------	-------------------	---------------

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5 Kontraktlige forpligtelser

6 Eventualposter m.v.

Noter	2016/17	2015/16
	DKK	1.000 DKK
1 Særlige poster		
Fortjeneste ved salg af grunde og bygninger, Indgår i resultatopgørelsen under Bruttofortjeneste	331.314	0
Nedskrivning af grunde og bygninger Indgår i resultatopgørelsen under Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	500.000	100
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.594.824	3.997
Pensioner	268.212	436
Andre udgifter til social sikring	127.290	235
Personaleomkostninger i alt	2.990.326	4.668
Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere 14.		
3 Langfristede gældsforpligtelser		
Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: TDKK 831.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitut og andre kreditinstitutter er der afgivet pant i grunde og bygninger med nom. TDKK 1.831. Grunde og bygninger er i årsrapporten indregnet med TDKK 2.786.		
Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der afgivet virksomhedspant med nom. TDKK 8.000 i motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, goodwill, domænenavne, varelagre, driftsinventar og driftsmidler.		
En del af selskabets leverandører har ejendomsforbehold i varelagre indtil disse er betalt.		
5 Kontraktlige forpligtelser		
Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb: TDKK 4.676 med en resterende løbetid på 13-44 måneder.		

Noter

2016/17

2015/16

DKK

1.000 DKK

6 **Eventualposter m.v.**

Ingen.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Claus Madsen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-366305692035
Tidspunkt for underskrift: 20-02-2018 kl.: 15:29:57
Underskrevet med NemID

Claus Madsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-366305692035
Tidspunkt for underskrift: 20-02-2018 kl.: 15:29:57
Underskrevet med NemID

Søren Madsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-295105647668
Tidspunkt for underskrift: 26-02-2018 kl.: 09:54:42
Underskrevet med NemID

Carsten Thomsen

Som Registreret revisor NEM ID
På vegne af RR Gruppen P/S
RID: 36115426
Tidspunkt for underskrift: 20-02-2018 kl.: 11:40:28
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 5ef706ddxURKN8735745

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.