




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 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. februar 2017.



---

Claus Højlund Madsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

Ledespåtegning .....	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet .....	3
Selskabsoplysninger.....	4
Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse 1. november - 31. oktober .....	8
Balance 31. oktober .....	9
Noter .....	11

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016 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. 31. oktober 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 21. februar 2017

**Direktionen**

Claus Højlund Madsen

Søren Madsen

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

---

### Til kapitalejeren i Holbæk Cykelcenter ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Holbæk Cykelcenter ApS for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016. 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. 31. oktober 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holbæk, den 21. februar 2017

### Revision & Rådgivningsgruppen

Registreret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33771177

Carsten Thomsen  
Partner, registreret revisor

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Holbæk Cykelcenter ApS  
Stenusvej 60 A  
4300 Holbæk

CVR-nummer: 27979645  
Regnskabsperiode: 1. november 2015 - 31. oktober 2016

### Direktion

Claus Højlund Madsen  
Søren Madsen

### Revisor

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

### Kontaktpersoner:

Carsten Thomsen  
Christian Fisker

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Holbæk Cykelcenter ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om 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 indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

### 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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Andre eksterne omkostninger

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

### 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.

### Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til anskaffessummen.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 gældsmetode 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

Gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



Note	<b>Resultatopgørelse 1. november - 31. oktober</b>	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>5.736.145</b>	<b>6.609</b>
1	Personaleomkostninger	4.668.419	5.475
	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	212.772	97
	Andre driftsomkostninger	102.902	62
	<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>	<b>752.052</b>	<b>975</b>
	Andre finansielle omkostninger	492.436	638
	<b>Resultat før skat</b>	<b>259.616</b>	<b>338</b>
	Skat af årets resultat	57.408	41
	<b>Årets resultat</b>	<b>202.208</b>	<b>296</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført fra tidligere år	1.842.902	1.547
	Årets resultat	202.208	296
	<b>Til disposition</b>	<b>2.045.110</b>	<b>1.843</b>
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000.000	0
	Overført til næste år	1.045.110	1.843
	<b>Disponeret i alt</b>	<b>2.045.110</b>	<b>1.843</b>

Note	Balance 31. oktober	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	<b>Aktiver</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	5.305.086	5.448
	Indretning af lejede lokaler	3.180	14
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	142.178	152
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>5.450.444</b>	<b>5.614</b>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Deposita	609.900	610
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>609.900</b>	<b>610</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>6.060.344</b>	<b>6.224</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	10.308.000	11.572
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>10.308.000</b>	<b>11.572</b>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	394.962	453
	Udskudt skatteaktiv	4.141	0
	Periodeafgrænsningsposter	83.691	83
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>482.794</b>	<b>536</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>39.796</b>	<b>190</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>10.830.590</b>	<b>12.298</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>16.890.934</b>	<b>18.522</b>

Note	Balance 31. oktober	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	<b>Passiver</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Virksomhedskapital	125.002	125
	Overført resultat	1.045.110	1.843
	Foreslået udbytte	1.000.000	0
2	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.170.112</b>	<b>1.968</b>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	Hensættelse til udskudt skat	0	28
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>28</b>
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til realkreditinstitutter	2.027.975	2.108
	Selskabsskat	65.738	36
	Kortfristet del af langfristet gæld	-82.000	-82
3	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.011.713</b>	<b>2.063</b>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Kortfristet del af langfristet gæld	82.000	82
	Kreditinstitutter i øvrigt	7.739.824	9.103
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	97.050	102
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.122.320	2.726
	Selskabsskat	25.470	143
	Anden gæld	1.642.445	2.265
	Periodeafgrænsningsposter	0	43
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>12.709.109</b>	<b>14.463</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>14.720.822</b>	<b>16.526</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>16.890.934</b>	<b>18.522</b>
4	Selskabets væsentligste aktiviteter		
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6	Kontraktlige forpligtelser		
7	Eventualposter m.v.		

## Noter

2015/16

2014/15

DKK

1.000 DKK

### 1 Personaleomkostninger

Lønninger	3.997.429	4.633
Pensioner	435.818	498
Andre udgifter til social sikring	235.172	345
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>4.668.419</b>	<b>5.475</b>

### 2 Egenkapital

	Virksomheds- kapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbytte DKK	I alt DKK
Saldo primo	125.002	1.842.902	0	1.967.904
Årets resultat	0	-797.792	1.000.000	202.208
<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.002</b>	<b>1.045.110</b>	<b>1.000.000</b>	<b>2.170.112</b>

### 3 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: TDKK 1.600.

### 4 Selskabets væsentligste aktiviteter

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

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitut og andre kreditinstitutter er der afgivet pant i grunde og bygninger med nom. TDKK 7.735. Grunde og bygninger er i årsrapporten indregnet med TDKK 5.305.

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der afgivet virksomhedspant med nom. TDKK 6.000 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.

### 6 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb: TDKK 5.886 med en resterende løbetid på 24-55 måneder.

**Noter**

2015/16

2014/15

DKK

1.000 DKK

**7**      **Eventualposter m.v.**

Ingen.