



Registreret revisionspartnerselskab
Smedelundsgade 16, 2., 4300 Holbæk
Mynstersvej 5, 4., 1827 Frederiksberg C
Info@rrgruppen.dk
www.rrgruppen.dk
Telefon: +45 72 30 13 10
CVR: DK 33 77 11 77
Bank: 9040 4577188918

Holbæk Cykelcenter ApS

Stenhusvej 60 A

4300 Holbæk

CVR-nr. 27979645

Årsrapport

1. oktober 2019 - 30. september 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. marts 2021

Claus Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Noter | 14 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Holbæk Cykelcenter ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 16. marts 2021

Direktion

Claus Højlund Madsen
Direktør

Søren Madsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Holbæk Cykelcenter ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Holbæk Cykelcenter ApS for regnskabsåret 2019/20, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019/20 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. 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 væsentlig 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Holbæk, den 16. marts 2021

Revision & Rådgivningsgruppen
Registreret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33771177

Carsten Thomsen
Partner, registreret revisor
mne17363

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Virksomheden | Holbæk Cykelcenter ApS Stenhusvej 60 A 4300 Holbæk |
| CVR-nr. | 27979645 |
| Regnskabsår | 1. oktober 2019 - 30. september 2020 |
| Direktion | Claus Højlund Madsen, Direktør Søren Madsen, Direktør |
| Revisor | Revision & Rådgivningsgruppen Registreret revisionspartnerselskab Smedelundsgade 16, 2 sal 4300 Holbæk |
| Telefon | 72301310 |
| CVR-nr. | 33771177 |
| Kontaktpersoner | Carsten Thomsen |

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 selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Selskabets butik var dog lukket i en kort periode i foråret 2020 p.g.a Covid 19. Selskabet har i regnskabsåret også været påvirket af lynnedslag på selskabets adresse, samt to indbrud i løbet af marts 2020, disse forhold har haft negativ indvirkning på årets resultat.

Der har derudover ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret udover ovenstående, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsafslutning har regeringen som følge af COVID-19 virussen delvist lukket landet ned igen, men selskabet forretning er genåbnet 8. marts 2021. Selskabet har i lukkeperioden fortsat sine normale driftsaktiviteter via selskabets hjemmeside, hvorfor selskabet forventer et mindre positivt resultat for 2020/21.

Selskabets ledelse har tilkendegivet, at for nuværende har selskabet den nødvendige likviditet til rådighed til den fortsatte drift. Selskabets årsrapport er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Holbæk Cykelcenter ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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

Bruttofortjeneste og -tab

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

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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste 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.

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.

Andre personaleomkostninger indregnes som en særskilt post under personaleomkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentlige aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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 ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

| | Brugstid | Scrapværdi |
|--|----------|------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: | 3-8 år | 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 og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider 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.

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

Resultatopgørelse

| | Note | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|---|------|-------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 1 | 2.297.532 | 5.100.168 |
| Personaleomkostninger | 2 | -3.263.720 | -4.362.936 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -37.046 | -54.887 |
| Driftsresultat | | -1.003.234 | 682.345 |
| Finansielle omkostninger | | -257.481 | -295.691 |
| Resultat før skat | | -1.260.715 | 386.654 |
| Skat af årets resultat | 3 | 276.531 | -85.063 |
| Årets resultat | | -984.184 | 301.591 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -984.184 | 301.591 |
| Resultatdisponering | | -984.184 | 301.591 |

Balance 30. september 2020

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 106.549 | 143.595 |
| Materielle anlægsaktiver | | 106.549 | 143.595 |
| Deposita | | 600.000 | 600.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 600.000 | 600.000 |
| Anlægsaktiver | | 706.549 | 743.595 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 9.826.097 | 13.320.339 |
| Varebeholdninger | | 9.826.097 | 13.320.339 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 289.782 | 650.508 |
| Udskudte skatteaktiver | | 279.218 | 2.687 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 42.000 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 449.472 | 18.597 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 17.280 |
| Tilgodehavender | | 1.060.472 | 689.072 |
| Likvide beholdninger | | 16.200 | 53.971 |
| Omsætningsaktiver | | 10.902.769 | 14.063.382 |
| Aktiver | | 11.609.318 | 14.806.977 |

Balance 30. september 2020

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.002 | 125.002 |
| Overført resultat | | 584.582 | 1.568.768 |
| Egenkapital | | 709.584 | 1.693.770 |
| Selskabsskat | | 0 | 41.712 |
| Anden gæld | | 110.987 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4 | 110.987 | 41.712 |
| Gæld til banker | | 3.848.753 | 4.513.725 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 5.068.901 | 5.507.578 |
| Selskabsskat | | 8.712 | 115.414 |
| Anden gæld | | 1.862.381 | 2.934.778 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 10.788.747 | 13.071.495 |
| Gældsforpligtelser | | 10.899.734 | 13.113.207 |
| Passiver | | 11.609.318 | 14.806.977 |
| Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsåret afslutning | 5 | | |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 7 | | |
| Kontraktlige forpligtelser | 8 | | |

Noter

| | 2019/20 | 2018/19 | |
|--|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| 1. Særlige poster | | | |
| Erstatninger indgår i resultatopgørelsen under Bruttofortjeneste | 649.898 | 0 | |
| | 649.898 | 0 | |
| 2. Personaleomkostninger | | | |
| Lønninger | 2.632.978 | 3.668.071 | |
| Pensioner | 417.850 | 408.084 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 118.341 | 153.797 | |
| Andre personaleomkostninger | 94.551 | 132.984 | |
| | 3.263.720 | 4.362.936 | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 15 | 19 | |
| 3. Skat af årets resultat | | | |
| Skat af årets resultat | 0 | 74.712 | |
| Udskudt skat af årets resultat | -276.531 | 10.351 | |
| | -276.531 | 85.063 | |
| 4. Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| | Forfald efter 1 år | Forfald indenfor 1 år | Forfald efter 5 år |
| Anden gæld | 110.987 | 0 | 110.987 |
| | 110.987 | 0 | 110.987 |

5. Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsåret afslutning

Efter regnskabsafslutning har regeringen som følge af COVID-19 virusen delvist lukket landet ned igen, men selskabet forretning er genåbnet 8. marts 2021. Selskabet har i lukkeperioden forsat sine normale driftsaktiviteter via selskabets hjemmeside, hvorfor selskabet forventer et mindre positivt resultat for 2020/21.

Selskabets ledelse har tilkendegivet, at for nuværende har selskabet den nødvendige likviditet til rådighed til den fortsatte drift. Selskabets årsrapport er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der afgivet virksomhedspant med nom. TDKK 8.000 i 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.

Noter

2019/20

2018/19

8. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb: TDKK 900 med en resterende løbetid på 8 måneder.

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 Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-366305692035
Tidspunkt for underskrift: 16-03-2021 kl.: 14:50:14
Underskrevet med NemID

Søren Madsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-295105647668
Tidspunkt for underskrift: 16-03-2021 kl.: 14:54:35
Underskrevet med NemID

Carsten Thomsen

Som Registreret revisor NEM ID
På vegne af RR Gruppen P/S
RID: 36115426
Tidspunkt for underskrift: 16-03-2021 kl.: 14:59:31
Underskrevet med NemID

Claus Madsen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-366305692035
Tidspunkt for underskrift: 16-03-2021 kl.: 15:10:32
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: df6cc6d88Suw2411934060

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.