

Webike Århus ApS
CVR-nr. 28299672
Sommervej 19
8210 Aarhus

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 Århus ApS

Sommervej 19

8210 Aarhus

CVR-nr.: 28299672

Hjemsted: Aarhus

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 Århus 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.

Aarhus, den 09.06.2016

Direktion



Ulrik Andreassen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Webike Århus ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Webike Århus 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

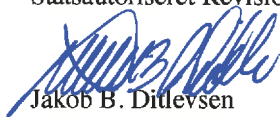
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

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 2.724 t.kr. mod 2.882 t.kr. sidste år. Resultatet før skat udgør et underskud på 145 t.kr. mod et overskud på 240 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 Aarhus er blandt de forsættende butikker i koncernen.

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 salg 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.

Nedskrivninger af omsætningsaktiver, der ikke er finansielle aktiver

Nedskrivninger af omsætningsaktiver, der ikke er finansielle aktiver, omfatter nedskrivninger ud over sædvanlige nedskrivninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

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, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg og indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi 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.

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.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.724.403	2.882.268
Personaleomkostninger	1	-2.634.683	-2.415.162
Af- og nedskrivninger		-80.444	-113.513
Nedskrivning af ikke-finansielle omsætningsaktiver		-80.000	0
Driftsresultat		-70.724	353.593
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-12.005	0
Andre finansielle indtægter		0	31.753
Andre finansielle omkostninger		-62.407	-145.767
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		-145.136	239.579
Skat af ordinært resultat		5.845	-71.748
Årets resultat		-139.291	167.831
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-139.291	167.831
		-139.291	167.831

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		97.157	38.822
Indretning af lejede lokaler		119.137	196.982
Materielle anlægsaktiver	2	<u>216.294</u>	<u>235.804</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		25.495	0
Deposita		264.116	260.000
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>289.611</u>	<u>260.000</u>
Anlægsaktiver		<u>505.905</u>	<u>495.804</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		6.531.845	5.136.214
Varebeholdninger		<u>6.531.845</u>	<u>5.136.214</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		224.884	152.997
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.991.174	3.479.766
Udskudt skat		91.729	92.400
Andre tilgodehavender		312.221	190.862
Periodeafgrænsningsposter		153.479	7.304
Tilgodehavender		<u>4.773.487</u>	<u>3.923.329</u>
Likvide beholdninger		<u>773.363</u>	<u>106.674</u>
Omsætningsaktiver		<u>12.078.695</u>	<u>9.166.217</u>
Aktiver		<u>12.584.600</u>	<u>9.662.021</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		600.000	600.000
Overført overskud eller underskud		<u>35.547</u>	<u>174.838</u>
Egenkapital		<u>635.547</u>	<u>774.838</u>
Bankgæld		8.812	179.169
Modtagne forudbetalinger fra kunder		311.068	168.989
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.629.804	3.347.688
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.154.604	4.205.994
Anden gæld		<u>1.844.765</u>	<u>985.343</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>11.949.053</u>	<u>8.887.183</u>
Gældsforpligtelser		<u>11.949.053</u>	<u>8.887.183</u>
Passiver		<u>12.584.600</u>	<u>9.662.021</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	4		
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	600.000	174.838	774.838
Årets resultat	0	-139.291	-139.291
Egenkapital ultimo	600.000	35.547	635.547

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	2.492.275	2.259.896
Pensioner	34.831	64.198
Andre omkostninger til social sikring	49.084	48.757
Andre personaleomkostninger	58.493	42.311
	2.634.683	2.415.162
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	kr.	kr.
2. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	75.108	663.655
Tilgange	73.154	25.280
Kostpris ultimo	148.262	688.935
Af- og nedskrivninger primo	-36.286	-466.673
Årets afskrivninger	-14.819	-103.125
Af- og nedskrivninger ultimo	-51.105	-569.798
Regnskabsmæssig værdi ultimo	97.157	119.137
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Deposita
	kr.	kr.
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	0	260.000
Tilgange	37.500	4.116
Kostpris ultimo	37.500	264.116
Andel af årets resultat	-12.005	0
Nedskrivninger ultimo	-12.005	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	25.495	264.116

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Dattervirksomheder:			
Webike.dk ApS	Aarhus	ApS	75,00
		<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
4. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser			
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb		<u>852.000</u>	<u>1.300.000</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 selskabsskatteovens 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 stillet virksomhedspant på nominelt 1.500 t.kr. med sikkerhed i driftsinventar, tilgodehavender fra salg og varelager med en samlet bogført værdi på 6.973 t.kr.