

## **Loke Cykler Nørrebrogade ApS**

Nørrebrogade 10  
2200 København N  
CVR-nr. 29 63 20 14

### **Årsrapport 2016/17**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 16. januar 2018

**Dirigent**

---

Tom Wind Stokbæk



## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. oktober - 30. september</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10



## Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Løke Cykler Nørrebrogade ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16. januar 2018

### Direktionen

Tom Wind Stokbæk



## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Løke Cykler Nørrebrogade ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Løke Cykler Nørrebrogade ApS for regnskabsåret 1. oktober 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.



## Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

### 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.

Søborg, den 16. januar 2018

### **2talRevision**

Registreret revisionsfirma  
CVR-nr. 29091331

Morten Thornberg  
Registreret revisor  
mne30301



## Ledelsesberetning

### Selskabsoplysninger

Løke Cykler Nørrebrogade ApS  
Nørrebrogade 10  
2200 København N

CVR-nr.	29 63 20 14
Stiftelsesdato:	29. juni 2006
Hjemstedskommune:	København
Regnskabsår:	1. oktober 2016 - 30. september 2017

### Direktion

Tom Wind Stokbæk

### Revisor

2talRevision  
Medlem af FSR • danske revisorer  
Generatorvej 37  
2860 Søborg

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 16. januar 2018 på selskabets adresse.



## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er drift af cykelforretning med tilhørende værksted.

#### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2016/17, og det er ledelsens vurdering, at der ikke knytter sig særlige risici til selskabets virksomhed ud over, hvad der følger af den generelle branche- og samfundsmæssige udvikling.

#### Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Forslag til udbytte er præsenteret som en særlige reserve under egenkapitalen. For en beskrivelse af praksisændringen og effekten på indeværende og foregående regnskabsår henvises til afsnittet "Ændring i anvendt regnskabspraksis" i anvendt regnskabspraksis.

Årets resultat anses for utilfredsstillende, men skal ses i sammenhæng med, at der jf. note 6, er foretaget nedskrivning på tilgodehavende hos søsterselskab med i alt 595 t.kr. Når der bortses fra denne nedskrivning vurderes resultatet som tilfredsstillende.

#### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.



## Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b>	<b>2.393.899</b>	<b>2.351.678</b>
1 Personaleomkostninger	-2.077.113	-2.251.408
2 Af- og nedskrivninger	-128.281	-88.281
Andre driftsomkostninger	0	-6.000
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>188.505</b>	<b>5.989</b>
Nedskrivning af finansielle aktiver	-120.869	0
Finansielle omkostninger	-65.117	-45.272
<b>Resultat før skat</b>	<b>2.519</b>	<b>-39.283</b>
3 Skat af årets resultat	-28.445	5.596
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-25.926</b>	<b>-33.687</b>
<b>Der foreslås fordelt således:</b>		
Overført resultat til næste år	-25.926	
<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>-25.926</b>	





## Balance pr. 30. september

### Aktiver

Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill	172.000	24.000
<b>4 Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>172.000</b>	<b>24.000</b>
Indretning af lejede lokaler	23.328	91.315
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.074	10.368
<b>5 Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>25.402</b>	<b>101.683</b>
Langfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	219.122	639.411
Deposita	576.469	576.469
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>795.591</b>	<b>1.215.880</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>992.993</b>	<b>1.341.563</b>
Handelsvarer	3.520.155	2.930.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>3.520.155</b>	<b>2.930.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	247.490	16.186
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	57.219	240.543
Udskidte skatteaktiver	111.853	64.096
Andre tilgodehavender	7.198	51.083
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>423.760</b>	<b>371.908</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>29.871</b>	<b>19.937</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>3.973.786</b>	<b>3.321.845</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>4.966.779</b>	<b>4.663.408</b>



## Balance pr. 30. september

### Passiver

Note	2017 kr.	2016 kr.
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	2.628.831	2.654.755
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>2.828.831</b>	<b>2.854.755</b>
Langfristet gæld til banker	151.838	368.377
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>151.838</b>	<b>368.377</b>
Kortfristet gæld til banker	169.719	158.536
Leverandører af varer og tjenesteydelser	509.906	566.593
Anden gæld	666.273	714.670
Kortfristet del af langfristet gæld	120.000	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	520.212	477
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.986.110</b>	<b>1.440.276</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>2.137.948</b>	<b>1.808.653</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>4.966.779</b>	<b>4.663.408</b>

- 6 Særlige poster
- 7 Eventualforpligtelser
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 Anvendt regnskabspraksis



## Egenkapitalopgørelse pr. 30. september

	2017	2016
	kr.	kr.
<b>Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	200.000	200.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>
<b>Overført resultat</b>		
Saldo primo	2.654.755	2.688.443
Årets resultat	-25.926	-33.688
<b>Saldo ultimo</b>	<b>2.628.829</b>	<b>2.654.755</b>



## Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	1.785.941	1.886.979
Pensioner	187.767	185.373
Andre omkostninger til social sikring	60.112	76.996
Andre personaleomkostninger	43.293	102.060
	<b>2.077.113</b>	<b>2.251.408</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<b>6</b>	<b>8</b>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Goodwill	52.000	12.000
Indretning af lejede lokaler	67.987	67.987
Driftsmateriel og inventar	8.294	8.294
	<b>128.281</b>	<b>88.281</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	76.202	0
Årets regulering af udskudt skat	-47.757	-5.596
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<b>28.445</b>	<b>-5.596</b>
<b>4 Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>Goodwill</b>
		kr.
Kostpris primo		60.000
Årets tilgang	0	200.000
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>260.000</b>
Afskrivninger primo		-36.000
Årets afskrivninger		-52.000
<b>Afskrivninger ultimo</b>		<b>-88.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>172.000</b>



## Noter

	<b>Indretning lokaler kr.</b>	<b>Drifts- materiel kr.</b>
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	339.936	72.859
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>339.936</b>	<b>72.859</b>
Afskrivninger primo	-248.621	-62.419
Årets afskrivninger	-67.987	-8.294
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b>-316.608</b>	<b>-70.713</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>23.328</b>	<b>2.146</b>

## 6 Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinter- og tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af nedskrivning på tilgodehavende hos søsterselskab. Dette forhold afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift, og er derfor medtaget i denne note.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<b>2016/17 kr.</b>	<b>2015/16 kr.</b>
<b>Omkostninger</b>		
Nedskrivning af tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	-594.898	0
	<b>-594.898</b>	<b>0</b>
<b>Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet</b>		
Andre eksterne omkostninger	-474.029	0
Nedskrivning af finansielle aktiver	-120.869	0
	<b>-594.898</b>	<b>0</b>



## Noter

### **7 Eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter solidarisk med sambeskattede selskaber for skat af koncernens sambeskattede indkomster og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for eventuel fællesregistrering af moms.

### **8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter er der givet virksomhedspant på 700 t.kr.,



## Noter

### 9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Løke Cykler Nørrebrogade ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

#### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabsloven er ændret, og som følge heraf er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende områder:

- Foreslået udbytte indregnes fremover under egenkapitalen og ikke som tidligere under gældsforpligtelser.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør pr. 30. september 2017:

- Årets resultat før skat reduceres med 0 tkr.
- Årets skat af praksisændringen udgør 0 tkr.
- Årets resultat efter skat reduceres med 0 tkr.
- Balancesummen forøges med 0 tkr.
- Egenkapitalen forøges med 0 tkr.

For sidste regnskabsår er årets resultat efter skat og egenkapital uændret.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

## Resultatopgørelse

### Bruttoresultat

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen.

Bruttoresultatet indeholder omsætningen med fradrag af omkostninger medgået til salget, andre driftsomkostninger og driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.



## Noter

### 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

#### Balance

#### Immaterielle anlægsaktiver

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

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

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

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for straksafskrivning indregnes som omkostninger under andre eksterne omkostninger på anskaffelsestidspunktet.





## Noter

### 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes 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.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. 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.



## Noter

### 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

#### Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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, bortset fra poster der føres direkte på egenkapitalen.

#### Gældsforpligtelser

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.