

# Loke Cykler Nørrebrogade ApS

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

## Årsrapport 2018/19

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 29. november 2019

**Dirigent**

---

Tom Wind Stokbæk



## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	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 2018 - 30. september 2019 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 29. november 2019

### Direktionen

Tom Wind Stokbæk



## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### Til kapitalejerne i Løke Cykler Nørrebrogade ApS

#### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Løke Cykler Nørrebrogade ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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.

#### Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på note 5 i regnskabet, som beskriver den væsentlige usikkerhed, der er forbundet med målling af skatteaktiv på 422 tkr. Selskabets ledelse forventer at kunne udnytte skattemæssige underskud inden for en periode på 2-3 år, hvorfor skatteaktivet er indregnet i årsregnskabet. Der er væsentlig usikkerhed forbundet med den tidsmæssige placering af udnyttelsen og dermed mållingen af skatteaktivet.

#### 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.

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.



## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang (fortsat)

### 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 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 29. november 2019

### 2talRevision

Registreret revisionsfirma

CVR-nr. 29091331

Morten Thornberg  
registreret revisor  
mne30101



## 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 2018 - 30. september 2019

### Direktion

Tom Wind Stokbæk

### Revisor

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

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 29. november 2019 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 2018/19, udover hvad der fremgår af note 5 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**

Årets resultat, som udgør et overskud på 66 tkr., anses for tilfredsstillende. Der var som følge af sidste års underskud iværksat tiltag til optimering af selskabets drift og hermed omkostningsreduktion. Dette er lykkedes, men omsætningen har ikke helt levet op til forventningerne og årets resultat er mindre end budgetteret og forventet. Der forventes et positivt resultat for 2019/20, hvor tiltag til optimering af salget er iværksat.

#### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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



## Resultatopgørelse 1. oktober 2018 - 30. september 2019

<u>Note</u>	2018/19	2017/18
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.103.622</b>	<b>1.438.239</b>
1 Personaleomkostninger	-1.934.535	-2.539.668
2 Af- og nedskrivninger	-40.000	-77.402
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>129.087</b>	<b>-1.178.831</b>
Finansielle omkostninger	-44.588	-49.204
<b>Resultat før skat</b>	<b>84.499</b>	<b>-1.228.035</b>
3 Skat af årets resultat	-18.916	328.809
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>65.583</u></b>	<b><u>-899.226</u></b>
<b>Der foreslås fordelt således:</b>		
Overført resultat til næste år	65.583	
<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b><u>65.583</u></b>	





## Balance pr. 30. september Aktiver

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Goodwill	80.000	120.000
<b>4 Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>80.000</b>	<b>120.000</b>
Deposita	616.304	604.979
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>616.304</b>	<b>604.979</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>696.304</b>	<b>724.979</b>
Handelsvarer	2.783.699	3.023.041
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>2.783.699</b>	<b>3.023.041</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.638	22.964
Udsudte skatteaktiver	421.746	440.662
Andre tilgodehavender	90.261	15.473
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>524.645</b>	<b>479.099</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>2.059</b>	<b>54.495</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>3.310.403</b>	<b>3.556.635</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>4.006.707</b>	<b>4.281.614</b>



## Balance pr. 30. september

### Passiver

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	1.795.187	1.729.605
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>1.995.187</b>	<b>1.929.605</b>
Langfristet gæld til banker	0	47.870
Gæld til tilknyttede virksomheder (langfristede)	107.435	107.435
Anden langfristet gæld	0	500.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>107.435</b>	<b>655.305</b>
Kortfristet gæld til banker	270.780	267.550
Leverandører af varer og tjenesteydelser	729.998	642.602
Gæld til tilknyttede virksomheder	14.405	14.405
Anden gæld	296.635	508.754
Kortfristet del af langfristet gæld	55.883	120.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	536.384	143.393
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.904.085</b>	<b>1.696.704</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>2.011.520</b>	<b>2.352.009</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>4.006.707</b>	<b>4.281.614</b>

5 Væsentlige usikkerheder vedrørende indregning og måling

6 Eventualforpligtelser

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8 Anvendt regnskabspraksis



## Egenkapitalopgørelse pr. 30. september

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	200.000	200.000
<b>Saldo ultimo</b>	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
<b>Overført resultat</b>		
Saldo primo	1.729.605	2.628.831
Årets resultat	65.583	-899.226
<b>Saldo ultimo</b>	<u>1.795.188</u>	<u>1.729.605</u>



## Noter

	2018/19	2017/18
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	1.656.887	2.207.450
Pensioner	153.498	187.699
Andre omkostninger til social sikring	60.399	65.472
Andre personaleomkostninger	63.751	79.047
	<u>1.934.535</u>	<u>2.539.668</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>5</u>	<u>7</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Goodwill	40.000	52.000
Indretning af lejede lokaler	0	23.328
Driftsmateriel og inventar	0	2.074
	<u>40.000</u>	<u>77.402</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	18.916	-269.109
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-59.700
	<u>18.916</u>	<u>-328.809</u>
<b>4 Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>Goodwill</b>
		<u>kr.</u>
Kostpris primo		260.000
<b>Kostpris ultimo</b>		<u>260.000</u>
Afskrivninger primo		-140.000
Årets afskrivninger		-40.000
<b>Afskrivninger ultimo</b>		<u>-180.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u>80.000</u>



## Noter

### 5 Væsentlige usikkerheder vedrørende indregning og måling

Selskabet har indregnet et udskudt skatteaktiv på 422 t.kr. primært relateret til fremførbare skattemæssige underskud. Selskabets ledelse forventer at kunne anvende dette underskud inden for en periode på 2-3 år og skatteaktivet er på denne baggrund indregnet i balancen. Det er usikkerhed forbundet med målingen af dette aktiv, idet den tidsmæssige placering af udnyttelsen af det skattemæssige underskud er usikkert.

### 6 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.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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



## Noter

### 8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Løke Cykler Nørrebrogade ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Resultatopgørelse

#### Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjenesten indeholder omsætningen med fradrag af omkostninger medgået til salget samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

#### 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, 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.



## Noter

### 8 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 posteringer 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

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er fastsat ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

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 driftsmkostninger.

#### 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.



## Noter

### 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

#### 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 effektivere 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.

#### 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.





## Noter

### 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

#### 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 nettorealiseringsværdi.

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 nominal værdi.