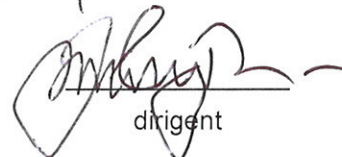


Til : Erhvervs- &
Selskabsstyrelsen

Nordbornholms Cykelforretning ApS
Årsrapport for 2015

CVR-nr. 29 78 74 41

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den ²⁰¹⁴ 2016.


dirigent

Indhold

	<u>Side</u>
<u>Ledelsesberetning</u>	
Selskabsoplysninger	2
Beretning	3
 <u>Påtegninger</u>	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
 <u>Årsregnskab for 2015</u>	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	11 - 12

Selskabsoplysninger

Selskabet: Nordbornholms Cykelforretning ApS
Pilegade 1
3770 Allinge

CVR-nr.: 29 78 74 41

Direktion: Johnny Rasmussen

Revisor: Bornholms Revision
Statsautoriserede revisorer
Tornegade 4, 1. sal
3700 Rønne

Beretning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i salg og reparation af cykler, knallerter, bådmotorer o.l. samt cykeludlejning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat vurderes som tilfredsstillende.

Der forventes et tilsvarende resultat i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Nordbornholms Cykelforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

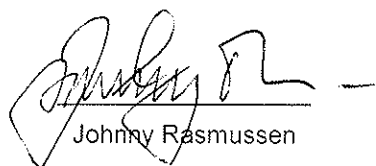
Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allinge, den 5. april 2016

I direktionen:



Johnny Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Nordbornholms Cykelforretning ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nordbornholms Cykelforretning ApS for regnskabsåret 2015. 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Rønne, den 5. april 2016

Bornholms Revision, Statsautoriserede revisorer, CVR-nr. 20 54 21 87



Jens-Otto A. Sonne
Statsautoriserede revisorer



Henrik Westh Thorsen
Statsautoriserede revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordbornholms Cykelforretning ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser.

Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten udgøres af selskabets nettoomsætning reduceret med vareforbrug, eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter.

Nettoomsætningen medtages i resultatopgørelsen på tidspunkt for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Selskabsskatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser.

Udskudt skat opføres under hensættelser med den skatteprocent som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi og den skattemæssige værdi forventes realiseret til.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over den forventede økonomiske brugstid.

Der foretages nedskrivningstest på goodwill, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill relaterer sig til. Goodwill nedskrives til det højeste af kapitalvær-

Anvendt regnskabspraksis

dien og nettosalgsprisen for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill knytter sig til (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Goodwill afskrives lineært over en periode på 5 - 10 år, idet dette udgør ledelsens bedste skøn over den økonomiske levetid for merværdi knyttet til de underliggende investeringer.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris med tillæg af foretagne opskrivninger og fradrag af akkumulerede afskrivninger. Renter indregnes ikke i kostprisen. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstid. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger samt fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

De enkelte aktivers brugstider og skønnet restværdi er fastsat som følger:

		<u>Scrapværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere nytte- eller salgsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger der består af indkøbte handelsvarer, er optaget til kostpriser efter salgsprismetoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post i egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af væsentlige afholdte låneomkostninger og kurstab. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, således at låneomkostninger, kurstab m.v. indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>		2014 <u>i kr.</u>
Bruttofortjeneste		674.842	537.498
Personaleomkostninger	1	<u>(365.228)</u>	<u>(503.383)</u>
Resultat før afskrivninger		309.614	34.115
Afskrivninger	2	<u>(9.000)</u>	<u>(9.000)</u>
Resultat af primær drift		300.614	25.115
Finansieringsindtægter		1.526	1.487
Finansieringsudgifter		<u>(57.607)</u>	<u>(73.772)</u>
Resultat før skat		244.533	(47.170)
Skat af årets resultat	3	<u>(58.948)</u>	<u>8.643</u>
Årets resultat		<u>185.585</u>	<u>(38.527)</u>

Til disposition:

Årets resultat	<u>185.585</u>
	<u>185.585</u>

Der disponeres således:

Udbytte for regnskabsåret	0
Overført overskud	<u>185.585</u>
	<u>185.585</u>

Balance pr. 31. december 2015Aktiver

	<u>Note</u>		31/12-14 <u>i kr.</u>
<u>Anlægsaktiver:</u>			
<u>Immaterielle anlægsaktiver:</u>			
Goodwill	2	<u>10.667</u>	<u>19.667</u>
<u>Materielle anlægsaktiver:</u>			
Driftsmateriel og inventar	2	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Finansielle anlægsaktiver:</u>			
Huslejedeposita		<u>19.250</u>	<u>19.250</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>29.917</u>	<u>38.917</u>
<u>Omsætningsaktiver:</u>			
Varebeholdninger		1.477.083	1.415.663
Tilgodehavende for salg		15.910	7.366
Tilgodehavende selskabsskat		0	2.022
Andre tilgodehavender		14.943	0
Udskudt skatteaktiv		14.443	68.597
Likvide beholdninger		<u>15.268</u>	<u>15.636</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.537.647</u>	<u>1.509.284</u>
Aktiver i alt		<u>1.567.564</u>	<u>1.548.201</u>

Balance pr. 31. december 2015Passiver

	<u>Note</u>		31/12-14 <u>i kr.</u>
<u>Egenkapital:</u>			
Anpartskapital	4	160.000	160.000
Overført overskud		178.913	(6.672)
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	5	<u>338.913</u>	<u>153.328</u>
<u>Gældsforpligtelser:</u>			
<u>Langfristede gældsforpligtelser:</u>			
Bankgæld		<u>0</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Kortfristede gældsforpligtelser:</u>			
Kortfristet andel af langfristet gæld		0	38.671
Bankgæld		431.083	590.972
Leverandører af varer og tjenesteydelser		45.466	27.565
Gæld til selskabsdeltager og ledelse		614.161	606.140
Selskabsskat		4.967	0
Anden gæld		<u>132.974</u>	<u>131.525</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.228.651</u>	<u>1.394.873</u>
Gæld i alt		<u>1.228.651</u>	<u>1.394.873</u>
Passiver i alt		<u>1.567.564</u>	<u>1.548.201</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

		2014 <u>i kr.</u>
1. <u>Personaleomkostninger:</u>		
Gager og lønninger	333.773	465.173
Pensioner	18.081	19.688
Andre personaleomkostninger	13.374	18.522
	<u>365.228</u>	<u>503.383</u>
2. <u>Immaterielle og materielle anlægsaktiver:</u>		
<u>Samlet anskaffelsessum:</u>	<u>Goodwill</u>	<u>Driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	70.000	857.694
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	<u>70.000</u>	<u>857.694</u>
<u>Afskrivninger:</u>		
Afskrivninger primo	50.333	857.694
Årets afskrivninger	9.000	0
Afskrivninger ultimo	<u>59.333</u>	<u>857.694</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>10.667</u>	<u>0</u>
<u>Samlede afskrivninger:</u>		
Goodwill		9.000
Driftsmidler og inventar		<u>0</u>
		<u>9.000</u>
3. <u>Skat af årets resultat:</u>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst		4.794
Årets regulering i udskudt skatteaktiv		<u>54.154</u>
		<u>58.948</u>
4. <u>Anpartskapital:</u>		
Selskabets anpartskapital består af 160 stk. anparter á kr. 1.000.		
Anpartskapitalen er ikke opdelt i klasser.		

Noter5. Egenkapital:

	<u>Primo</u>	Forslag til årets resul- tatfordeling	<u>Ultimo</u>
Anpartskapital	160.000	0	160.000
Overført overskud	(6.672)	185.585	178.913
Henlagt til udbytte	0	0	0
	<u>153.328</u>	<u>185.585</u>	<u>338.913</u>

6. Langfristede gældsforpligtelser:

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder kr. 0 til betaling efter 5 år.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Der er overfor leverandører stillet betalingsgarantier igennem selskabets bankforbindelse, med et garanti beløb pr. 31. december 2015 på i alt kr. 80.000.