



**SR Revision A/S**

Godkendt revisionsaktieselskab

Torvet 30, 2. sal · 4600 Køge

CVR-nr.: 19 53 68 90

Tlf. nr.: 56 56 06 00

Fax. nr.: 56 56 06 19

Mail: [sr@srrevision.dk](mailto:sr@srrevision.dk)

Web: [www.srrevision.dk](http://www.srrevision.dk)

**Cykelcentret Skovlunde Syd ApS**  
**Bybjergvej 4D**  
**2740 Skovlunde**

**Årsrapport**  
**1. oktober 2017 - 30. september 2018**

(CVR-nr. 29 92 51 35)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 27. februar 2019

---

Morten Fabricius  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	side 2
Ledelsespåtegning	side 3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side 4
Ledelsesberetning	side 5
Anvendt regnskabspraksis	side 6 - 9
Resultatopgørelse 1. oktober 2017 til 30. september 2018	side 10
Balance pr. 30. september 2018	side 11 - 12
Noter	side 13

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Cykelcentret Skovlunde Syd ApS  
Bybjergvej 4D  
2740 Skovlunde

Kundenr.: 2095  
CVR-nr.: 29 92 51 35  
Stiftet: 1. oktober 2006  
Hjemsted: Ballerup  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

### Direktion

Morten Fabricius

### Revisor

SR Revision A/S  
Godkendt revisionsaktieselskab  
Torvet 30, 2. sal  
4600 Køge

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2017 til 30. september 2018 for Cykelcentret Skovlunde Syd ApS.

Årsregnskabet, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at unklade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2017 til 30. september 2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovlunde, den 27. februar 2019

Direktion:

---

Morten Fabricius

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Cykelcentret Skovlunde Syd ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cykelcentret Skovlunde Syd ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 til 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 27. februar 2019

SR Revision A/S

*CVR-nr. 19 53 68 90*

Per Riis

*mne1167*

Master i Skat

Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består af handel og investering.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cykelcentret Skovlunde Syd ApS for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste/bruttotab

Bruttofortjeneste/bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle 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.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. 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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under a'contoskatteordningen m.v.

#### Skat af årets resultat

Selskabet indgår i en sambeskatning. Der foretages fuld fordeling af den samlede selskabsskat, der forventes påalignet sambeskatningsindkomsten.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder 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.

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.

Goodwill og andre aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

#### Varebeholdninger

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

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

Kostpris for færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi 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.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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 a'contoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Skyldigt sambeskatningsbidrag" eller "Tilgodehavende 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 underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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 nettoskatteaktiver 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 gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringen direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

## Resultatopgørelse for perioden 1. oktober til 30. september

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>	Note
	kr.	kr.	
<b>Bruttofortjeneste/bruttotab</b>	<b>1.830.008</b>	<b>1.763.147</b>	
Personaleomkostninger	<u>-1.605.452</u>	<u>-1.602.505</u>	1
<b>Driftsresultat</b>	<b>224.556</b>	<b>160.642</b>	
Finansielle omkostninger	<u>-44.692</u>	<u>-65.757</u>	2
<b>Resultat før skat</b>	<b>179.864</b>	<b>94.885</b>	
Skat af årets resultat	<u>-39.533</u>	<u>-20.300</u>	3
<b>Årets resultat</b>	<b><u>140.331</u></b>	<b><u>74.585</u></b>	
 <b>Resultatdisponering</b>			
Overført til næste år	<u>140.331</u>	<u>74.585</u>	
<b>I alt</b>	<b><u>140.331</u></b>	<b><u>74.585</u></b>	

## Balance pr. 30. september

## Aktiver

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>	Note
	kr.	kr.	
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>1.439.645</u>	<u>1.967.963</u>	
<b>I alt</b>	<u><b>1.439.645</b></u>	<u><b>1.967.963</b></u>	
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	42.661	44.407	
Andre tilgodehavender	<u>41.499</u>	<u>39.900</u>	
<b>I alt</b>	<u><b>84.160</b></u>	<u><b>84.307</b></u>	
<b>Likvide beholdninger</b>	<u><b>11.408</b></u>	<u><b>2.721</b></u>	
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><b>1.535.213</b></u>	<u><b>2.054.991</b></u>	
<b>Aktiver i alt</b>	<u><u><b>1.535.213</b></u></u>	<u><u><b>2.054.991</b></u></u>	

## Balance pr. 30. september

### Passiver

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>	Note
	kr.	kr.	
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital	125.000	125.000	
Overført resultat	405.786	265.453	4
	<u>530.786</u>	<u>390.453</u>	
<b>Egenkapital i alt</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Skyldig sambeskatningsbidrag	39.533	20.300	
	<u>39.533</u>	<u>20.300</u>	
<b>I alt</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter i øvrigt	29.412	242.386	
Modtagne forudbetalinger fra kunder	476	1.248	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	152.243	334.896	
Gæld til tilknyttede virksomheder	504.769	586.286	
Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse	632	632	
Anden gæld	257.062	457.297	
Skyldig sambeskatningsbidrag	20.300	21.493	
	<u>964.894</u>	<u>1.644.238</u>	
<b>I alt</b>			
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>1.004.427</u>	<u>1.664.538</u>	
<b>Passiver i alt</b>	<u>1.535.213</u>	<u>2.054.991</u>	
<b>Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>			5

## Noter

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
	kr.	kr.
<b>Note 1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 4.		
<b>De samlede personaleomkostninger udgør:</b>		
Løn og gager	1.557.812	1.558.597
Andre omkostninger til social sikring	47.640	43.908
<b>I alt</b>	<b><u>1.605.452</u></b>	<b><u>1.602.505</u></b>
<b>Note 2 Finansielle omkostninger</b>		
Renter tilknyttede virksomheder	21.991	22.760
Andre finansielle omkostninger	22.701	42.997
<b>I alt</b>	<b><u>44.692</u></b>	<b><u>65.757</u></b>
<b>Note 3 Skat af årets resultat</b>		
Skyldig sambeskatningsbidrag	39.533	20.300
<b>I alt</b>	<b><u>39.533</u></b>	<b><u>20.300</u></b>
<b>Note 4 Overført resultat</b>		
Overført fra tidligere år	265.455	190.868
Årets resultat	140.331	74.585
<b>I alt</b>	<b><u>405.786</u></b>	<b><u>265.453</u></b>

### Note 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

#### Hæftelse ved sambeskatning

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for selskabsskat af koncernens sambeskattede indkomst.

Minoritetsselskaber hæfter alene subsidiært for de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskattede indkomst og begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.