

Cykelkraft - Ja tak ApS

Østerfælled Torv 19-21, 2100 København

CVR-nr. 32 47 01 30

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. februar 2017.

Steen Iversen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Cykelkraft - Ja tak ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15. februar 2017

Direktion

Torben Steen Iversen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Cykelkraft - Ja tak ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Cykelkraft - Ja tak ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 selskabets 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 selskabets 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af revisionen

Uden at tage forbehold for vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på note 1 i årsregnskabet, hvoraf det fremgår at selskabets egenkapital pr. 30. september 2016 er negativ med t.kr. 1.453 og der er usikkerhed omkring selskabets evne til at fortsætte driften. Usikkerheden kan henføres til, at selskabet ikke har fået tilsagn om yderligere kapitaltilførsel til dækning af den negative egenkapital. Selskabets ledelse vurderer, at selskabets egenkapital kan reetableres ved egen indtjening og aflægges derfor årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har tabt over 50 % af selskabskapitalen og er dermed omfattet af kapitalbestemmelserne i Selskabslovens § 119.

Selskabets kapitaltab er finansieret ved udlån fra tilknyttet virksomhed.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

København, den 15. februar 2017

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Mads Myrtue Thomsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Cykelkraft - Ja tak ApS Østerfælled Torv 19-21 2100 København
	CVR-nr.: 32 47 01 30
	Stiftet: 29. september 2009
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Torben Steen Iversen
Revision	Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Nørre Farimagsgade 11 1364 København K

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive erhvervsmæssig virksomhed ved salg af cykler og tilbehør og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 799 t.kr. mod 653 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -118 t.kr. mod -285 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for at være i overensstemmelse med forventningerne.

Selskabets egenkapital pr. 30. september 2016 er negativ med t.kr. 1.453. Selskabets ledelse forventer, at selskabets egenkapital kan reetableres ved egen indtjening. Der henvises i øvrigt til årsregnskabs note 1, forudsætninger for fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cykelkraft - Ja tak ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste. Sammendragningen sker med henvisning til konkurrencemæssige forhold.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Indretning af lejede lokaler	2-5 år
------------------------------	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Cykelkraft - Ja tak ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvis nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	799.137	652.987
2 Personaleomkostninger	-833.708	-823.295
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-8.323	-12.646
Driftsresultat	-42.894	-182.954
3 Øvrige finansielle omkostninger	-74.707	-102.145
Resultat før skat	-117.601	-285.099
4 Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-117.601	-285.099
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-117.601	-285.099
Disponeret i alt	-117.601	-285.099

Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver			
5	Indretning af lejede lokaler	7.046	15.369
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.046</u>	<u>15.369</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>7.046</u>	<u>15.369</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	778.010	787.023
	Forudbetalinger for varer	85.265	0
	Varebeholdninger i alt	<u>863.275</u>	<u>787.023</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.642	1.108
	Andre tilgodehavender	81.842	81.842
	Periodeafgrænsningsposter	46.112	0
	Tilgodehavender i alt	<u>133.596</u>	<u>82.950</u>
	Likvide beholdninger	<u>74.212</u>	<u>3.072</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.071.083</u>	<u>873.045</u>
	Aktiver i alt	<u>1.078.129</u>	<u>888.414</u>

Balance 30. september

	2016	2015
Passiver		
<u>Note</u>		
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	125.000	125.000
7 Overført resultat	-1.577.723	-1.460.122
Egenkapital i alt	-1.452.723	-1.335.122
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	21.234
Leverandører af varer og tjenesteydelser	235.787	399.318
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.891.044	1.565.233
Anden gæld	393.762	233.603
Periodeafgrænsningsposter	10.259	4.148
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.530.852	2.223.536
Gældsforpligtelser i alt	2.530.852	2.223.536
Passiver i alt	1.078.129	888.414
8 Eventualposter		
9 Nærtstående parter		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Forudsætninger for fortsat drift		
Som følge af årets og tidligere års underskud er selskabets egenkapital pr. 30. september 2016 negativ med t.kr. 1.453. Selskabets underskud og kapitaltab er finansieret ved udlån fra tilknyttet virksomhed. Selskabets ledelse vurderer, at selskabets egenkapital kan reetableres ved egen indtjening og aflægger derfor årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.		
Ledelsens vurdering heraf er baseret på, at selskabet disponerer over et tilstrækkeligt likviditetsberedskab til understøttelse af selskabets daglige drift, betaling af selskabets økonomiske forpligtelser, herunder betydelige overforfaldne kreditorer. Det er endvidere ledelsens vurdering at nye tiltag, der er gjort i virksomheden, vil bidrage til et fremtidigt profitabelt forretningsgrundlag.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	771.109	784.780
Pensioner	20.033	6.037
Andre omkostninger til social sikring	8.677	10.475
Personaleomkostninger i øvrigt	33.889	22.003
	<u>833.708</u>	<u>823.295</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	70.515	25.233
Andre finansielle omkostninger	4.192	76.912
	<u>74.707</u>	<u>102.145</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	0
Årets regulering af udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

		<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. oktober 2015		171.286
Kostpris 30. september 2016		<u>171.286</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015		155.917
Årets afskrivninger		<u>8.323</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2016		<u>164.240</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016		<u>7.046</u>

6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. oktober 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

7. Overført resultat

Overført resultat 1. oktober 2015	-1.460.122	-1.175.023
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-117.601</u>	<u>-285.099</u>
	<u>-1.577.723</u>	<u>-1.460.122</u>

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabets huslejeforpligtelser udgør pr. 30. september 2016 i alt t.kr. 100.

Tredjemand har stillet sikkerhed for selskabets mellemværende med pengeinstitut.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Steen Iversen A/S som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Noter

9. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Steen Iversen A/S, Langebrogade 5, 1411 København K

Tobias Hjorth Pedersen, Svanevej 31, 2. th, 2400 København NV