

# ØSTERPORT CYKLER ApS

Oslo Plads 9  
2100 København Ø

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2017

Kurt Bonnerup  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** ØSTERPORT CYKLER ApS  
Oslo Plads 9  
2100 København Ø  
Telefonnummer: 33338513  
CVR-nr: 33153783  
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

# Ledespåtegning

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Østerport Cykler ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31/05/2017

## Direktion

Kurt Bonnerup

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2016 - 31.12.2016 for opfyldt.

Derudover indstiller jeg til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med salg af cykler, el-cykler og service heraf samt anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 73 t.kr. og selskabets egenkapital pr. 31. december 2016 er negativ med 2.951 t.kr.

Årets resultat er påvirket af nedskrivning af skatteaktiver med 186 t.kr.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som

forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

**Skat**

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

**Balance****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

**Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.398.201</b>	<b>1.706.007</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.106.939	-1.316.188
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-60.968	-31.980
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>230.294</b>	<b>357.839</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	-20.079
Øvrige finansielle omkostninger .....		-117.573	-83.021
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>112.721</b>	<b>254.739</b>
Skat af årets resultat .....		-185.952	-49.115
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-73.231</b>	<b>205.624</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-73.231	205.624
<b>I alt</b> .....		<b>-73.231</b>	<b>205.624</b>



# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		20.599	74.620
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>20.599</b>	<b>74.620</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>20.599</b>	<b>74.620</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		1.995.396	2.208.310
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>1.995.396</b>	<b>2.208.310</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		65.842	239.920
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		590.121	0
Udsudte skatteaktiver .....		0	185.952
Andre tilgodehavender .....		29.002	0
Periodeafgrænsningsposter .....		115.000	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>799.965</b>	<b>425.872</b>
Likvide beholdninger .....		463.458	319.454
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>3.258.819</b>	<b>2.953.636</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>3.279.418</b>	<b>3.028.256</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		-3.030.696	-2.957.465
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-2.950.696</b>	<b>-2.877.465</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		701.306	588.955
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		5.293.637	4.894.126
Skyldig selskabsskat .....		0	49.115
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		235.171	373.525
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>6.230.114</b>	<b>5.905.721</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>6.230.114</b>	<b>5.905.721</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>3.279.418</b>	<b>3.028.256</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	950.743	1.138.378
Pensionsbidrag	76.651	70.835
Andre omkostninger	79.545	106.975
	<b>1.106.939</b>	<b>1.316.188</b>