

ØSTERPORT CYKLER ApS

Oslo Plads 9
2100 København Ø

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

27/05/2016

Kurt Bonnerup
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ØSTERPORT CYKLER ApS
Oslo Plads 9
2100 København Ø
Telefonnummer: 33338513
CVR-nr: 33153783
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Ledelsesberetning

Virksomheden driver salg af cykler, og årets resultat svarer til de opstillede forventninger.

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet begivenheder, der ændre på konklusionerne.

Ledelsen har dags dato aflagt årsregnskab for perioden 1. januar– 31. december 2015

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det indstilles, at der fravæges revision for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktion:

Kurt Bonnerup

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt om indregning og måling

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

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele til 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.

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

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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 genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Nettoomsætningen er efter årsregnskabslovens § 32 sammendraget i regnskabsposten "Bruttofortjeneste" sammen med vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

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 vedr. værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån smat tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Se Skyldig skat og udskudt skat.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til nominel værdi.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat 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 betalte acontoskatter.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

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 afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning			2.709.196
Eksterne omkostninger			-1.422.709
Bruttoresultat		1.706.007	1.286.487
Personaleomkostninger		-1.316.188	-1.697.547
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-31.980	-62.403
Resultat af ordinær primær drift		357.839	-473.463
Andre finansielle indtægter		-20.079	14.295
Øvrige finansielle omkostninger		-83.021	-285.494
Ordinært resultat før skat		254.739	-744.662
Skat af årets resultat		-49.115	
Årets resultat		205.624	-744.662
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		205.624	-744.662
I alt		205.624	-744.662

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		74.620	61.600
Materielle anlægsaktiver i alt		74.620	61.600
Deposita			21.244
Finansielle anlægsaktiver i alt			21.244
Anlægsaktiver i alt		74.620	82.844
Fremstillede varer og handelsvarer		2.208.310	2.176.984
Varebeholdninger i alt		2.208.310	2.176.984
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		239.920	528.630
Udskudte skatteaktiver		185.952	235.067
Tilgodehavender i alt		425.872	763.697
Likvide beholdninger		319.454	554.051
Omsætningsaktiver i alt		2.953.636	3.494.732
Aktiver i alt		3.028.256	3.577.576

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-2.957.465	-3.163.089
Egenkapital i alt		-2.877.465	-3.083.089
Leverandører af varer og tjenesteydelser		588.955	482.487
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		4.894.126	5.088.788
Skyldig selskabsskat		49.115	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	1	373.525	1.089.390
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.905.721	6.660.665
Gældsforpligtelser i alt		5.905.721	6.660.665
Passiver i alt		3.028.256	3.577.576

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	80.000	-3.163.089	-3.083.089
Årets resultat		205.624	205.624
Egenkapital, ultimo	80.000	-2.957.465	-2.877.465

Noter

1. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

Moms	343.780
Anden gæld	29.746
I alt	373.526