

Velomobilcenter.dk ApS

Sandbakken 9
Ganløse
3660 Stenløse

CVR-nr. 33783183

Årsrapport for 2015

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 10-06-2016

Pernille Linda Kjærsgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for Velomobilcenter.dk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven, og opstilles af Rewidan Revisionsanpartsselskab.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 10-06-2016

Direktion

Andre Kjærsgaard
Direktør

Bestyrelse

Yoann Baudin
Formand

Niels Felsted

Andre Kjærsgaard

Pernille Linda Kjærsgaard

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Velomobilcenter.dk ApS Sandbakken 9 Ganløse 3660 Stenløse
CVR-nr.	33783183
Hjemsted	Egedal
Regnskabsår	01-01-2015 - 31-12-2015
Bestyrelse	Yoann Baudin, Formand Niels Felsted Andre Kjærsgaard Pernille Linda Kjærsgaard
Direktion	Andre Kjærsgaard, Direktør
Branche	Cykel- og knallertforretninger
Regnskabsopstilling	Rewidan revisionsanpartsselskab Lyfaparken Måløv Byvej 229T 2760 Måløv

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Velomobilcenter.dk ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Anvendt regnskabspraksis

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 og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af 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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

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. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

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.

Indretning af lejede lokaler afskrives lineært over 5 år, med mindre der er aftalt en kortere lejeperiode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varer under fremstilling og fremstillede færdigvarer måles til fremstillingspris, der indbefatter medgået materialeforbrug og lønomkostninger med tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

	Note	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttoresultat		90.929	400.796
Personaleomkostninger	1	122.552	173.039
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		32.098	30.308
Driftsresultat		-63.721	197.449
Finansielle indtægter	2	110	0
Finansielle omkostninger		-4.637	-5.122
Resultat før skat		-68.248	192.327
Skat af årets resultat		26.134	-47.413
Årets resultat		-42.114	144.914
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-42.114	144.914
		-42.114	144.914

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		147.559	136.944
Indretning af lejede lokaler		2.174	5.830
Materielle anlægsaktiver		149.733	142.774
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3, 4	219.124	50.000
Deposita		18.200	18.200
Finansielle anlægsaktiver		237.324	68.200
Anlægsaktiver		387.057	210.974
Råvarer og hjælpematerialer		160.862	176.376
Varebeholdninger		160.862	176.376
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		95.579	32.106
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		663.991	516.984
Tilgodehavende selskabsskat		12.132	3.177
Andre tilgodehavender		0	125.000
Tilgodehavender		771.702	677.267
Likvide beholdninger		24.407	205.216
Omsætningsaktiver		956.971	1.058.859
Aktiver		1.344.028	1.269.833

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		350.000	350.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5	169.124	0
Årets resultat		-42.114	144.914
Overført resultat		384.875	426.989
Egenkapital		903.999	776.989
Udskudt skat		-3.984	22.010
Langfristede gældsforpligtelser		-3.984	22.010
Leverandører af varer og tjenesteydelser		110.638	103.108
Anden gæld		174.591	55.283
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		155.922	312.443
Kortfristede gældsforpligtelser		444.013	470.834
Gældsforpligtelser		440.029	492.844
Passiver		1.344.028	1.269.833
Eventualforpligtelser	6		
Opgørelse af sambeskatningsindkomst	7		

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
Lønninger	54.000	93.500
Omkostninger til social sikring	11.067	11.386
Andre personaleomkostninger	57.485	68.153
	122.552	173.039

2. Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	110	0
	110	0

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1/1-2015	50.000
Tilgang	169.124
Kostpris 31/12-2015	219.124
Regnskabsmæssig værdi 31/12-2015	219.124

4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %
Pedalkraft.dk ApS	Sandbakken 9, 3660 Stenløse	100,00

5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Årets tilgang	169.124	0
Saldo ultimo	169.124	0

Noter

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

7. Andre noteoplysninger

	Årets skatte- pligtige indkomst	Anvendelse af egne underskud tidligere år	Årets fordeling	Anvendt af tidligere års underskud fra andre selskaber	Indkomst til sambe- skatning
Pedalkraft.dk ApS, CVRnr. 36074868	233.456		-132.127		101.329
Velomobilcenter .dk ApS CVRnr. 33783183	-132.127		132.127		0
	101.329		0		101.329