


**Webike City Aarhus ApS**  
**Rødegårdsvej 201**  
**5230 Odense M**  
**CVR-nr. 34206694**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.06.2016

**Dirigent**



Navn: Ulrik Andreassen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Webike City Aarhus ApS  
Rødegårdsvej 201  
5230 Odense M

CVR-nr.: 34206694

Hjemsted: Odense M

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Ulrik Andreassen, direktør

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
City Tower, Værkmestergade 2  
8000 Aarhus C

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Webike City Aarhus 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 09.06.2016

**Direktion**

Ulrik Andreassen  
direktør



## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejeren i Webike City Aarhus ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Webike City Aarhus ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 afkræftende konklusion.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Forbehold

#### *Grundlag for afkræftende konklusion*

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som anført i ledelsesberetningen og i note 1 er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes. Tilførsel af ny kapital er efter vores opfattelse ikke sandsynlig. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

### Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### 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.

Aarhus, den 09.06.2016

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Jakob B. Ditlevsen  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive handels- og servicevirksomhed med salg og reparation af cykler og cykeltilbehør.

Selskabet er en del af Webike Group, der omfatter specialbutikker inden for cykler med fokus på kvalitet og ærlig kundevejledning. Specialbutikkerne er geografisk spredt ud over hele Danmark.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 482 t.kr. mod 1.316 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -610 t.kr. mod -103 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Egenkapitalen er pr. 31.12.2015 negativ med 524 t.kr. Selskabet har således tabt hele sin selskabskapital. Aktiviteten i selskabet er i 2016 ophørt, hvorefter selskabet kan betragtes som hvilende. Det er ledelsens plan, at selskabet skal fusioneres ind i andet koncernselskab.

Ledelsen forventer, at selskabets fortsatte drift kræver opretholdelse og eventuel udvidelse af likviditetsberedskabet. Dette sikres ved, at banken og moderselskabet vil opretholde og eventuelt udvide sin finansiering af selskabet.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg fra klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

### 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.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

## Anvendt regnskabspraksis

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages  
lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden  
maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige  
værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er  
lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelses-  
omkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af ned-  
skrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af  
aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte  
anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indreg-  
nes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skat-  
teforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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.

### **Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>482.448</b>	<b>1.316.137</b>
Personaleomkostninger	2	-1.197.162	-1.134.821
Af- og nedskrivninger	3	-16.040	-263.547
<b>Driftsresultat</b>		<b>-730.754</b>	<b>-82.231</b>
Andre finansielle omkostninger		-51.820	-43.863
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>-782.574</b>	<b>-126.094</b>
Skat af ordinært resultat		172.166	23.293
<b>Årets resultat</b>		<b>-610.408</b>	<b>-102.801</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-610.408	-102.801
		<b>-610.408</b>	<b>-102.801</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Goodwill		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	16.040
Indretning af lejede lokaler		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u>0</u>	<u>16.040</u>
Deposita		128.341	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>128.341</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>128.341</u>	<u>16.040</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		948.850	1.200.708
<b>Varebeholdninger</b>		<u>948.850</u>	<u>1.200.708</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.053	2.686
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.667.524	1.216.858
Udskudt skat		226.950	68.900
Andre tilgodehavender		126.671	22.880
<b>Tilgodehavender</b>		<u>2.031.198</u>	<u>1.311.324</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>129.248</u>	<u>146.961</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>3.109.296</u>	<u>2.658.993</u>
<b>Aktiver</b>		<u>3.237.637</u>	<u>2.675.033</u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		-603.505	6.903
<b>Egenkapital</b>		<b>-523.505</b>	<b>86.903</b>
Anden gæld		183.670	458.670
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>183.670</b>	<b>458.670</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		300.000	252.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		38.607	47.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser		822.218	904.830
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.841.044	631.469
Anden gæld		575.603	293.961
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.577.472</b>	<b>2.129.460</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.761.142</b>	<b>2.588.130</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.237.637</b>	<b>2.675.033</b>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	80.000	6.903	86.903
Årets resultat	0	-610.408	-610.408
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>-603.505</b>	<b>-523.505</b>

## Noter

### 1. Going concern

Der henvises til omtalen i ledelsesberetningen, hvori selskabet beskriver det forventede likviditetsbehov i 2016. Aktiviteten er i 2016 ophørt og ledelsen forventer at selskabet bliver fusioneret ind i andet koncernselskab. Dog forventer selskabets ledelse, at selskabets drift indtil endelig nedlukning i 2016 fortsat kræver opretholdelse og eventuel udvidelse af likviditetsberedskabet. Dette sikres ved, at moderselskabet samt banken vil opretholde og eventuelt udvide sin finansiering af selskabet.

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	1.170.374	1.076.109
Pensioner	19.269	16.284
Andre omkostninger til social sikring	22.777	19.408
Andre personaleomkostninger	-15.258	23.020
	<u>1.197.162</u>	<u>1.134.821</u>

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>3. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	0	100.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	16.040	163.547
	<u>16.040</u>	<u>263.547</u>

	<u>Goodwill</u> kr.
<b>4. Immaterielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	500.000
Afgange	-500.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo	-500.000
Tilbageførsel ved afgange	500.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>0</u>



## Noter

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	517.737	300.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>517.737</b>	<b>300.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	-501.697	-300.000
Årets afskrivninger	-16.040	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-517.737</b>	<b>-300.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Webike Group ApS som administrationsselskab fra 1. august 2015. Selskabet hæfter derfor fra den 1. august 2015 i henhold til selskabsskatteovens regler for indkomstskatter mv. for den samlede selskabsskat for de øvrige sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede nettoforpligtelse fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Selskabet var indtil 1. august 2015 sambeskattet med UA Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet er udtrådt af denne sambeskatningskreds, og hæfter derfor ikke længere for selskabsskatter, kildeskatter mv. vedrørende den gamle sambeskatningskreds. Selskabet hæfter fortsat for egne skattekrav for perioden før 1. august 2015.

## 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har afgivet selvskyldnerkaution for modervirksomhedens gæld til pengeinstitutter. Kautionen er maksimeret til 3.500 t.kr. Bankgælden i modervirksomheden udgør 3.481 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter er der stillet virksomhedspant på nominelt 500 t.kr. med sikkerhed i driftsinventar, tilgodehavender fra salg og varelager med en samlet bogført værdi på 959 t.kr.