

Bikeshare Danmark A/S

Rygårds Allé 110
2900 Hellerup
CVR-nr. 34727643

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 07.06.2018

Dirigent

Navn: Tina Füssel

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2017	11
Balance pr. 31.12.2017	12
Egenkapitalopgørelse for 2017	14
Noter	15
Anvendt regnskabspraksis	18

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Bikeshare Danmark A/S
Rygårds Allé 110
2900 Hellerup

CVR-nr.: 34727643
Hjemsted: Hellerup
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Bestyrelse

Susan Hørlyck Münster, formand
Tina Füssel

Direktion

Tina Füssel, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Bikeshare Danmark A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 07.06.2018

Direktion

Tina Füssel
administrerende direktør

Bestyrelse

Susan Hørlyck Münster
formand

Tina Füssel

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Bikeshare Danmark A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Bikeshare Danmark A/S for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på regnskabets note 1, hvoraf det fremgår, at selskabets fortsatte drift er afhængig af, at selskabet kan realisere drifts- og likviditetsbudgettet for 2018 indenfor de eksisterende finansieringsrammer. Dette forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan skabe tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bedvidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 07.06.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Erik Lyng Skovgaard Jensen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne10089

Kristoffer Sune Hemmingsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33384

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at levere og operere by- og pendlercykleløsningen i hovedstadsområdet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2017 har på mange måder været et ekstraordinært år i Bycyclens historie. Efter flere år med massive økonomiske udfordringer gik den tidligere ejer af operatørselskabet, Bikeshare, Gobike A/S, konkurs den 15. marts 2017. By- og Pendlercykel Fonden – som har rettighederne til bycykelsystemet – købte selskabet samt de aktiver i konkursboet efter Gobike A/S, der er nødvendige for at drive og udvikle Bycykelsystemet. By- og Pendlercykel Fonden overtog selskabet for 1 kr. den 7. april 2017.

Selskabet var under rekonstruktion i foråret 2017. Rekonstruktionen blev gennemført pr. 30. juni 2017 og resulterede i eftergivelse af gæld for i alt 78.298 t.kr.

Fonden og Bikeshare har brugt tiden efter 7. april 2017 til at styrke den samlede Bycykel-organisation, så Bycyklen kan tilbyde kunderne endnu bedre Bycykelløsninger som en integreret del af hovedstadens samlede, kollektive trafiksystem. Det er sket gennem målrettede strategiske initiativer inden for:

- 1. Udbygning af Bycyklen som fjerde ben i hovedstadens integrerede kollektive trafiksystem**
- 2. Styrket organisation, ledelse og forretningsudvikling**
- 3. Optimeret materiel og ny teknologi**

De tre strategiske initiativer har til formål at videreudvikle og styrke den samlede Bycykel organisation som leverandør af højklasset, kollektiv infrastruktur med en nøglerolle i morgendagens grønne mobilitetssamfund.

Initiativerne er udtryk for rettidig omhu og ansvarlighed i forhold til at finde løsninger på de mange udfordringer, den øgede trængsel giver danskerne og bysamfundene. En sammenhængende el-cykelinfrastruktur i og omkring de største byer bør spille en væsentlig rolle i forhold til at løse disse udfordringer

Bycyklen er i 2017 blevet klargjort til robust vækst på såvel kvalitative som kvantitative parametre med det enkle formål yderligere at styrke og forbedre den samlede oplevelse, service og fleksibilitet for Bycyclens flere end 283.000 kunder, der årligt tilbagelægger mere end 3.000.000 km på hovedstadens cykelstier og veje.

Ledelsesberetning

Integrerede storskala-bycykelsystemer spiller en nøglerolle i bysamfundene

Hovedstaden og andre større, danske byer inklusive tilhørende forstæder oplever, ligesom resten af verdens bysamfund, i disse år en øget tilflytning og økonomisk vækst. Denne vækst afføder stigende trængsel kombineret med stigende behov for nye og grønne transport- og mobilitetsalternativer, der nemt kan integreres direkte i byens øvrige kollektive trafik og byrum.

Udsigterne for hovedstaden og de øvrige største danske bysamfund er alarmerende set i en miljø-, klimamæssig, livskvalitets- og økonomisk sammenhæng.

- **Trængslen i byerne mere end fordobles**

Bilister i hovedstadsområdet spilder hvert år over 9 mio. timer på at sidde i kø. Det svarer til, at ca. 5.000 trafikanter sidder i kø året rundt, hvilket koster samfundet ca. 2 mia. kr. årligt.

Regeringens Ekspertgruppe, 'Mobilitet for fremtiden', konkluderer i deres rapport fra marts 2018, at trængslen i byerne i de kommende år vil stige voldsomt. Frem mod 2030 vil biltrængslen i centrum af de fire største byer, København, Århus, Odense og Ålborg, stige med 149% pct. Yderligere vil biltrængslen stige med 101 pct. mellem centrum og forstæderne og med 65 pct. i selve forstæderne.

- **El-cyklen - det gode og sunde alternativ til bilen**

Cykelpolitikken har i mange år fokuseret på at konvertere bilture op til 5 km., der udgør 33% af bilture i hovedstadsområdet, til cykelture. Erfaringer viser, at el-cyklen har potentiale til at konvertere længere ture, og cyklister på supercykelstierne er villige til at pendle langt, når infrastrukturen er i orden. På Farumruten er den gennemsnitlige pendling fx hele 15 km. – længere end en gennemsnitlig S-togstur.

Transportministeriets "Nationale cykelstrategi" (2014) dokumenterer, at samfundet sparer 7 kr. pr. kilometer kørt på cykel i stedet for i bil, og derfor vil en sådan ændring af transportvaner give en betydelig samfundsmæssig gevinst

- **Integrerede storskala el-cykelsystemer øger mobilitet**

Der findes allerede 678.000 private cykler i København, og faktum er, at flere almindelige cykler til erstatning for/supplement til de cykler ikke bidrager til at reducere trængsel.

Integrerede, enstrengede bycykelsystemer bidrager bredt til at modvirke trængsel, viser en nyligt offentliggjort rapport af OECD (2018). Hermed opnår byen stordriftsfordele og brugerne den mest fleksible, dækkende og sammenhængende bycykelservice.

Nedenfor følger nærmere beskrivelse af de tre strategiske indsatsområder igangsat i 2017.

1. Udbygning af Bycyklen som fjerde ben i hovedstadens integrerede, kollektive trafiksystem

Når kommunerne investerer i Bycykelsystemet, er de sikret en fortsat investering i grøn mobilitet, da Fondens vedtægter bestemmer, at overskud i Bycyklen kun må geninvesteres i mere grøn mobilitet. Det er en sund governance-model, der styrker miljøvenlig, sund og trængselsreducerende transport i de kommuner, der er en del af systemet.

Ledelsesberetning

Fonden arbejder på at få hovedstaden til at fokusere sin indsats og sammen med omegnskommunerne realisere sin ambitiøse og visionære plan om en sammenhængende el-cykelinfrastruktur i hele regionen – til glæde for alle dens mobilister.

Flere med ombord

En positiv dialog med Rødovre kommune i 2017 resulterede i en aftale om inddragelse af Rødovre i Bycykelsamarbejdet i foråret 2018, og i løbet af efteråret 2018 etableres ti nye Bicykelstationer i Rødovre, der vil blive suppleret med yderligere fire i løbet af 2019.

Udbudspligten i forhold til Bicyklen er afløftet indtil november 2019, så alle kommuner, der ønsker at blive en del af Bicykelsystemet inden da, kan undgå at gennemføre et ressourcekrævende udbud. Fonden er allerede i dialog med flere omegnskommuner og forventer, at nye aftaler vil falde på plads i 2018. Som udgangspunkt giver det maksimal værdi, hvis man kan få alle kommunerne omkring hovedstaden med, så de kan koble sig på det eksisterende system og dermed bidrage til trængselsreduktion på tværs af kommunegrænser. Fonden vil derfor fortsat arbejde fokuseret mod at få endnu flere kommuner med, for at kunne nå det mål.

Styrket indsats målrettet Erhvervslivet

Bicyklen er i høj grad tænkt som et tilbud til lokale og pendlere, og det omfatter også erhvervslivet. Bicyklen skal indtænkes som transportalternativ i arbejdstiden, når man skal til/fra møder eller når man skal pendle mellem enheder.

Som virksomhed kan man desuden vælge at investere i sin egen Bicykelstation – enten som køb eller leasing, hvilket vil øge adgangen til/fra virksomheden til fordel for såvel medarbejdere som kunder/samarbejdspartnere. Samtidig får virksomheden styrket sin grønne profil.

I 2017 har vi etableret samarbejde med de første virksomheder.

I 2018 skal kendskabet til begge muligheder udbredes.

Strategiske samarbejder

I det forgangne år har Bicyklen haft strategiske samarbejder med en række nøglespillere på vores område, og det arbejde fortsætter naturligvis.

Blandt andet kan nævnes samarbejde om

- øget kendskab og brug hos pendlersegmentet,
- øget synlighed og inkorporering af Bicyklerne som et reelt alternativ i den kollektive transport,
- en dansk mobility-as-a-service-løsning (MaaS),
- specialistanalyse af Bicyklens turdata,
- mulig integration i en fælles betalingsplatform,
- fælles promovning af deletransportløsninger,
- fremme af cykelpolitik på nationalt plan,
- videre udbredelse og optimering af det eksisterende system.

Ledelsesberetning

En styrket indsats i forhold til partnerskaber, der deler værdier og visioner med Fonden fortsætter i 2018.

2. Styrket organisation, ledelse og drift

Fondens overtagelse af Bikeshare har ikke ændret på den eksisterende governance og aftalestruktur, som er i overensstemmelse med Rammeaftalen indgået mellem parterne i forlængelse af udbuddet i 2012. Parternes respektive roller og ansvar er dermed uændrede, og der er armslængde mellem de to juridiske enheder, der har selvstændige bestyrelser.

Fondens opgave er i overensstemmelse med Fondens formål at fremme brugen af offentlig transport ved at understøtte udvikling og drift af grøn mobilitet, herunder udbrede Bycyklen. Det indebærer, at opgaven med at udbrede og markedsføre Bycyklen ligger i Fonden. Herudover er Fondens rolle at være kontrakt-holder på Rammeaftalen på vegne af de kommuner, der køber ind på Rammeaftalen.

Bikeshares opgave er derimod fortsat at levere en turn-key leverance til Fonden i overensstemmelse med Rammeaftalen. Opgaven omfatter drift og vedligeholdelse af cykler og ladestationer, redistribution, kundeservice og udvikling af tidssvarende digitale løsninger til Bycykelsystemet.

Trods en grundlæggende uændret rolle-, og ansvarsfordeling giver overtagelsen en række klare fordele på længere sigt. Ikke mindst i samspillet mellem Bycyklens strategiske udvikling og udbredelse, som del af den kollektive trafik i hovedstaden, og Bikeshares operationelle tiltag og investeringer som fx udvikling af den samlede cykelflåde.

Med Fondens overtagelse er det blevet klart, at operatørens cykler ikke har levet op til den lovede kvalitet, herunder i forhold til levetid og drifts- og vedligeholdelsesomkostninger.

Som konsekvens, og ud fra princippet om rettidig omhu, har Bikeshare været nødsaget til at foretage en betydelig nedskrivning på den bogførte værdi af cyklerne, hvilket er ansvarligt på såvel kort som lang sigt.

Nedskrivningen giver et naturligt negativt udslag på Bikeshares regnskab på 5,6 mio. kr.

Bikeshare havde ved fondens overtagelse af selskabet hele syv påbud fra Arbejdstilsynet. Bikeshare har siden overtagelsen haft fokus på at bringe disse forhold i orden i tæt dialog med de relevante tilsynsmyndigheder på området, og alle påbud er nu lukket.

Bikeshare har også brugt 2017 på at øge det samlede kompetenceniveau i driften ved ansættelse af mere faglært arbejdskraft og herunder effektiviseret en række arbejdsgange med henblik på at reducere de samlede driftsomkostninger.

Sidst men ikke mindst har Bikeshare, indgået overenskomst for samtlige medarbejdergrupper, så ejerskabet på alle områder afspejler Fondens værdisæt og vision for et bæredygtigt, kollektivt bycykelsystem, og samtidig lever op til alle klausuler i Rammeaftalen.

3. Optimeret materiel og ny teknologi

Udbredelsen af Bycyklen i hovedstadsområdet har i 2017 affødt behov for en strategisk indsats i Bikeshare rettet mod udbygning af cykelflåden såvel i antal som i kvalitet, fleksibilitet og tilgængelighed for kunderne.

Ledelsesberetning

Ny cykel under udvikling

Med Rødovre Kommune som nyt medlem af Bycykelfamilien skal Bikeshare indkøbe nye cykler. Det er en naturlig anledning til at gøre status over de oprindelige cykler og optimere systemet bag.

Der er sket meget på de fem år, siden de første cykler blev leveret. Når næste generations Bycykel til efteråret bliver en del af Bikeshares flåde, vil brugerne opleve en moderne og mere end 10 kg. lettere cykel med markant øget batterikapacitet og rækkevidde. I en tid, hvor de fleste har smartphones, arbejder vi også med muligheden for en cykel uden tablet, som til gengæld bliver appstyret.

Ny app på vej

Når Bikeshare introducerer en ny Bycykel uden tablet opstår et behov for en *native app* (iOS og Android). Appen er et led i en rebranding af Bycyklen og forventes at øge Bycyklens brugervenlighed, tilgængelighed og synlighed.

Første version af appen forventes at være klar til test i efteråret 2018.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Vurdering af årets resultat

Årets resultat blev et overskud på 72.892 t.kr. mod et underskud på 52.665 t.kr. i 2016. Årets resultat er væsentligt påvirket af eftergivelse af gæld på 78.298 t.kr. i forbindelse med den gennemførte rekonstruktion i selskabet i 2017. Bortses fra dette var selskabets resultat et underskud på 5.406 t.kr., som var væsentligt påvirket af nedskrivninger vedrørende bycykelsystemet med 5.564 t.kr. Ledelsen vurderer, at resultatet ikke er tilfredsstillende.

Fonden forventer et positivt resultat for 2018 i størrelsesordenen 0-500 t.kr.

Væsentlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabets egenkapital er negativ med 5.701 t.kr. og selskabets driftsresultat har i 2017 været negativt med 4.750 t.kr. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabet kan realisere drifts- og likviditetsbudgettet for 2018 indenfor den nuværende finansieringsramme. Der henvises i til beskrivelsen i note 1.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste/tab		15.294.762	(1.595)
Personaleomkostninger	3	(9.867.916)	(10.448)
Af- og nedskrivninger	4	(10.216.427)	(27.351)
Nedskrivning af omsætningsaktiver, der overstiger normale nedskrivninger	5	0	(8.395)
Driftsresultat		(4.789.581)	(47.789)
Andre finansielle indtægter	6	78.299.592	0
Nedskrivning af finansielle aktiver		(12.500)	0
Andre finansielle omkostninger		(645.139)	(4.876)
Årets resultat		72.852.372	(52.665)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		72.852.372	(52.665)
		72.852.372	(52.665)

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		1.087.048	0
Immaterielle anlægsaktiver		1.087.048	0
Produktionsanlæg og maskiner		22.113.602	34.499
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		138.319	160
Materielle anlægsaktiver		22.251.921	34.659
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		87.500	0
Deposita		303.170	162
Finansielle anlægsaktiver	7	390.670	162
Anlægsaktiver		23.729.639	34.821
Råvarer og hjælpematerialer		4.361.230	0
Varebeholdninger		4.361.230	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		893.066	1.794
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	1
Andre tilgodehavender		568.947	955
Periodeafgrænsningsposter		78.409	384
Tilgodehavender		1.540.422	3.134
Likvide beholdninger		522.291	0
Omsætningsaktiver		6.423.943	3.134
Aktiver		30.153.582	37.955

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	8	500.000	500
Overført overskud eller underskud		(6.241.471)	(79.094)
Egenkapital		(5.741.471)	(78.594)
Bankgæld		234.193	77.970
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.599.833	1.198
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.710.734	0
Anden gæld		1.110.872	785
Periodeafgrænsningsposter	9	31.239.421	36.596
Kortfristede gældsforpligtelser		35.895.053	116.549
Gældsforpligtelser		35.895.053	116.549
Passiver		30.153.582	37.955
Going concern	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(79.093.843)	(78.593.843)
Årets resultat	0	72.852.372	72.852.372
Egenkapital ultimo	500.000	(6.241.471)	(5.741.471)

Der har ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen i de foregående 4 regnskabsår.

Noter

1. Going concern

Selskabets egenkapital er negativ med 5.701 t.kr. og selskabets driftsresultat har i 2017 været negativt med 4.750 t.kr. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabet kan realisere drifts- og likviditetsbudgettet for 2018 indenfor den nuværende finansieringsramme. Der er en naturlig usikkerhed knyttet til selskabets drifts- og likviditetsbudget for 2018, hvorfor der er en væsentlig usikkerhed, som kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen vurderet, at selskabet kan realisere drifts- og likviditetsbudgettet for 2018 uden udvidelse af de eksisterende finansieringsrammer.

Det er på baggrund heraf ledelsens opfattelse at selskabets regnskab for 2017 kan aflægges med forventning om fortsat drift.

2. Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet indgår bycykelsystemet i anlægsaktiver med en samlet regnskabsmæssig værdi på 22.114 t.kr. I forbindelse med regnskabsaflæggelsen for 2016 blev anlægsaktiverne nedskrevet på baggrund af en ekstern salgsvurdering af anlægsaktiverne, som var baseret på en fortsat drift af bycykelsystemet.

Som følge af den i note 1 beskrevne usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften, er værdiansættelsen af anlægsaktiverne behæftet med en tilsvarende usikkerhed. Det er ledelsens vurdering, at anlægsaktivernes værdi ved ophør af selskabets aktiviteter vil være væsentligt lavere end den regnskabsmæssige værdi.

	2017	2016
	kr.	t.kr.
3. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	9.259.203	10.114
Pensioner	264.990	16
Andre omkostninger til social sikring	342.835	315
Andre personaleomkostninger	888	3
	9.867.916	10.448
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	21	24

	2017	2016
	kr.	t.kr.
4. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	95.888	72
Nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	0	2.699
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	4.556.029	2.175
Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	5.564.510	22.405
	10.216.427	27.351

Noter

5. Nedskrivning af omsætningsaktiver, der overstiger normale nedskrivninger

I 2016 blev der foretaget ekstraordinære nedskrivninger som følge af selskabets økonomiske situation. De ekstraordinære nedskrivninger udgjorde 8.395. t.kr.

	2017	2016
	kr.	t.kr.
6. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	300	0
Gældseftergivelse o.l.	78.297.673	0
Øvrige finansielle indtægter	1.619	0
	78.299.592	0

I andre finansielle indtægter indgår gældseftergivelse i forbindelse med selskabets rekonstruktion i 2017 med 78.298 t.kr.

7. Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele, hvis dagsværdi er lavere end anskaffelsessummen er nedskrevet til denne lavere værdi med 12.500 kr.

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:					
Bycyklen IT ApS	København	ApS	100,0	55.850	5.850
Bycyklen Norge ApS	København	ApS	100,0	39.150	(10.850)

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominal værdi kr.
8. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	500	1000	500.000
	500		500.000

9. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne forudbetalinger fra By- og Pendlercykel Fonden vedrørende hardware- og servicebidrag fra aftaleparterne. Forudbetalingerne indtægtsføres i takt med at leveret finder sted.

Noter

	2017	2016
	kr.	t.kr.
10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	791.102	457.000

11. Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderfonden, By- og Pendlercykel Fonden, for krav rejst mod selskabet i forbindelse med den gennemførte rekonstruktion af selskabet i 2017. Det rejste krav er under retslig forhandling. Selskabets ledelse har sammen sammen med sin juridiske rådgiver vurderet, at det fremsatte krav ikke er gyldigt og ledelsen forventer derfor, at det fremsatte krav ikke vil medføre en forpligtelse for fonden og selskabet. Såfremt selskabet taber retssagen vurderer ledelsen, at dette vil have væsentlig indvirkning på selskabets økonomiske situation.

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har via pengeinstitut stillet betalingsgaranti på 32.173 t.kr. overfor tredjemand. Betalingsgaranti-erne nedskrives årligt lineært over en periode på 8 år såfremt selskabet overholder sine løbende forpligtelser i henhold til Framework Agreement.

Selskabet har stillet virksomhedspant i selskabets anlægsaktiver, varelagre og tilgodhavender til sikkerhed for bankgæld til en af selskabets bankforbindelser. Virksomhedspantet udgør 90.000 t.kr. og bankgælden udgør 234 t.kr. pr. 31.12.2107.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse 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, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 samt immaterielle anlægsaktiver.

Nedskrivning af omsætningsaktiver, der overstiger normale nedskrivninger

Nedskrivning af omsætningsaktiver, der overstiger normale nedskrivninger, er nedskrivninger af varebeholdninger, tilgodehavender og andre omsætningsaktiver, der adskiller sig fra sædvanlige nedskrivninger af disse poster.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt gældseftergivelser.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

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

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder (licenser).

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftaleperioden.

Immaterielle rettigheder mv. 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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning 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

2-8 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Kristoffer Sune Hemmingsen

Revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-828562138554

IP: 83.151.131.196

2018-06-08 09:44:18Z

NEM ID 

Erik Lyng Skovgaard Jensen

Revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-406565352331

IP: 83.151.131.196

2018-06-08 10:05:24Z

NEM ID 

Tina Füssel

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-092612118136

IP: 2.108.132.83

2018-06-10 10:20:47Z

NEM ID 

Tina Füssel

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-092612118136

IP: 2.108.132.83

2018-06-10 10:20:47Z

NEM ID 

Tina Füssel

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-092612118136

IP: 2.108.132.83

2018-06-10 10:20:47Z

NEM ID 

Susan Hørlyck Münster

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-277378352529

IP: 2.111.74.176

2018-06-10 12:33:13Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: LN58f-X8DWL-MU1FP-EXFPL-PITNC-U6323

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>