

TEL. : +45 3945 0200  
FAX : +45 3945 0202  
CVR : 18 9679 01

BHA STATS AUTORISERET REVISION A/S  
TUBORGVEJ 32, DK-2900 HELLERUP  
BHA-REVISION.DK

**BHA** :  
REVISION

**Barholt Cykler ApS**


**Østerbrogade 138, 2100 København Ø**

**CVR-nr. 35 65 00 40**

**Årsrapport for 2018**

Godkendt på generalforsamlingen

den 6/3 2019



Dirigent Henrik Barholt

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning .....	1
Revisionspåtegning .....	2
Selskabsoplysninger .....	3
Ledelsesberetning .....	4
Anvendt regnskabspraksis .....	5 - 6
Resultatopgørelse 2018 .....	7
Balance 2018 .....	8 - 9
Noter .....	10 - 12

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Barholt Cykler ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

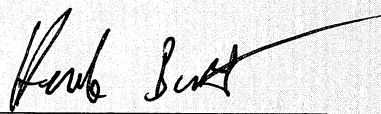
Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet har fravalgt revision for det kommende regnskabsår og direktionen anser betingelserne for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28. januar 2019

**Direktion**



Henrik Barholt

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Barholt Cykler ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Barholt Cykler ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

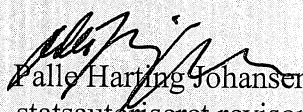
Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 28. januar 2019  
BHA Statsautoriseret Revision A/S  
CVR-nr. 18967901

  
Palle Harting Johansen  
statsautoriseret revisor  
mne32856

**SELSKABSOPLYSNINGER****Selskabet**

Barholt Cykler ApS

Østerbrogade 138

2100 København Ø

Danmark

CVR nr. 35 65 00 40

Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Hjemstedskommune: København Ø

**Direktion**

Henrik Barholt

**Revisor**

BHA Statsautoriseret Revision A/S

Tuborgvej 32

DK-2900 Hellerup

## **LEDELSESBERETNING**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål består i handel, produktion og udlejning af cykler, herunder cykeltilbehør, cykeltøj og reservedele samt hermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i regnskabsåret**

Selskabets resultat anses for tilfredsstillende.

Der forventes et positivt resultat for det kommende år.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Det er ledelsens opfattelse, at der ikke er indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle situation.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Barholt Cykler ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mindre klasse B virksomhed med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Om den anvendte regnskabspraksis kan der oplyses følgende.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder af- og nedskrivninger 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 selskabet er forpligtet til at betale og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for de enkelte regnskabsposter.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttoresultat

Bruttoresultatet indeholder årets nettoomsætning, fratrukket vareforbruget og andre eksterne omkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende aktiver og gæld.

### Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat****BALANCEN****Immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Immaterielle og materielle anlægsaktiver måles til kostpriser med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. I afskrivningsgrundlaget modregnes en eventuel scrapværdi. Rente- og øvrige omkostninger på lån til finansiering af immaterielle og materielle anlægsaktiver indregnes ikke i kostprisen.

*Afskrivningsperioden er fastsat ud fra den vurderede økonomiske brugstid, der udgør:*

Goodwill.....	5 år
Driftsmateriel og inventar .....	5 år

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

**Tilgodehavender**

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

**Skyldig skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'conto skatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

**Gældsforpligtelser i øvrigt**

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.



**RESULTATOPGØRELSE 1. januar - 31. december 2018**

		<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b><u>Note</u></b>	<b><u>kr.</u></b>	<b><u>kr.</u></b>
BRUTTOFORTJENESTE .....		2.191.003	1.783.281
Personaleomkostninger .....	1	<u>1.627.298</u>	<u>1.390.599</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER.....		563.705	392.682
Afskrivninger .....	2	<u>264.233</u>	<u>258.593</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER.....		299.472	134.089
Finansielle udgifter .....	3	<u>50.956</u>	<u>56.027</u>
RESULTAT FØR SKAT.....		248.516	78.062
Skat af årets resultat.....	4	<u>54.673</u>	<u>17.174</u>
ÅRETS RESULTAT.....		<u><u>193.843</u></u>	<u><u>60.888</u></u>

**FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING**

Udbytte for regnskabsåret .....	0	0
Overført resultat .....	<u>193.843</u>	<u>60.888</u>
	<u><u>193.843</u></u>	<u><u>60.888</u></u>

**BALANCE pr. 31. december 2018**

	<u>Note</u>	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b><u>AKTIVER</u></b>			
Goodwill .....		0	229.000
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER .....	5	0	229.000
Driftsmateriel og inventar .....		72.781	108.014
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER .....	6	72.781	108.014
Deposita .....		63.000	63.000
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER .....	7	63.000	63.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT .....		135.781	400.014
VAREBEHOLDNINGER.....		1.479.852	1.362.971
Tilgodehavender fra salg .....		91.320	25.603
Udskudt skatteaktiv .....		72.274	55.566
Periodeafgrænsningsposter.....		42.000	51.136
TILGODEHAVENDER.....		205.594	132.305
LIKVIDE BEHOLDNINGER .....		103.824	95.812
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....		1.789.270	1.591.088
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>1.925.051</b>	<b>1.991.102</b>

**BALANCE pr. 31. december 2018**

		<b>31/12 2018</b>	<b>31/12 2017</b>
	<b>Note</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b><u>PASSIVER</u></b>			
Anpartskapital.....		50.000	50.000
Overført resultat.....		81.817	-112.026
Forslået udbytte for regnskabsåret .....		0	0
<b>EGENKAPITAL I ALT.....</b>	<b>8</b>	<b>131.817</b>	<b>-62.026</b>
Gæld til pengeinstitutter .....	9	470.318	571.135
<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>		<b>470.318</b>	<b>571.135</b>
Kortfristet del af langfristet gæld .....	9	162.000	162.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		525.979	648.180
Gæld til tilknyttet virksomheder .....		36.182	7.143
Skyldig selskabsskat .....	4	71.381	31.539
Anden gæld .....		527.374	633.131
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>		<b>1.322.916</b>	<b>1.481.993</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>		<b>1.322.916</b>	<b>1.481.993</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>1.925.051</b>	<b>1.991.102</b>
Eventualforpligtelser.....	10		

**NOTER**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b><u>Note 1 - Personaleudgifter</u></b>		
Lønninger .....	1.500.830	1.296.531
Pensioner .....	88.961	74.307
Andre omkostninger til social sikring .....	37.507	19.761
	<u>1.627.298</u>	<u>1.390.599</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere .....	<u>4</u>	<u>4</u>
<b><u>Note 2 - Afskrivninger</u></b>		
Goodwill.....	229.000	229.000
Driftsmateriel og inventar.....	35.233	29.593
	<u>264.233</u>	<u>258.593</u>
<b><u>Note 3 - Finansielle omkostninger</u></b>		
Finansielle omkostninger, øvrige.....	50.956	56.027
	<u>50.956</u>	<u>56.027</u>
<b><u>Note 4 - Skat af årets resultat</u></b>		
Skat af årets resultat .....	71.381	30.828
Regulering af udskudt skat .....	-16.708	-13.654
	<u>54.673</u>	<u>17.174</u>

**NOTER**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b><u>Note 5 - Immaterielle anlægsaktiver</u></b>		
Kostpris, primo .....	1.145.000	1.145.000
Tilgang til kostpris .....	0	0
Afgang til kostpris .....	0	0
Kostpris, ultimo .....	<u>1.145.000</u>	<u>1.145.000</u>
Akkumulerede afskrivninger, primo .....	-916.000	-687.000
Afskrivninger vedr. årets afgang .....	0	0
Årets afskrivninger .....	<u>229.000</u>	<u>229.000</u>
Akkumulrede afskrivninger, ultimo .....	<u>-1.145.000</u>	<u>-916.000</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI, ULTIMO .....	<u>0</u>	<u>229.000</u>
<b><u>Note 6 - Materielle anlægsaktiver</u></b>		
<b>Driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum, primo .....	186.746	102.146
Tilgang til kostpris .....	0	84.600
Afgang til kostpris .....	0	0
Anskaffelsessum, ultimo .....	<u>186.746</u>	<u>186.746</u>
Akkumulerede afskrivninger, primo .....	78.732	49.139
Afskrivninger vedr. årets afgang .....	0	0
Årets afskrivninger .....	<u>35.233</u>	<u>29.593</u>
Akkumulerede afskrivninger, ultimo .....	<u>113.965</u>	<u>78.732</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI, ULTIMO .....	<u>72.781</u>	<u>108.014</u>
<b><u>Note 7 - Deposita</u></b>		
Kostpris, primo .....	63.000	63.000
Tilgang til kostpris .....	0	0
Afgang til kostpris .....	0	0
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI, ULTIMO .....	<u>63.000</u>	<u>63.000</u>

**NOTER**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b><u>Note 8 - Egenkapital</u></b>		
Anpartskapital.....	50.000	50.000
<b>Overført resultat:</b>		
Overført fra tidligere år.....	-112.026	-172.914
Overført af årets resultat.....	193.843	60.888
Overført til næste år.....	81.817	-112.026
<b>Udbytte for regnskabsåret:</b>		
Saldo primo .....	0	0
Udbetalt udbytte .....	0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret .....	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>EGENKAPITAL IALT .....</b>	<u>131.817</u>	<u>-62.026</u>

	Forfalden	Forfalden
	u/1 år	1 - 5 år
<b><u>Note 9 - Gældsforpligtelser</u></b>		
Pengeinstitutter .....	162.000	470.318
	<u>162.000</u>	<u>470.318</u>

**Note 10. Eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter solidarisk for den samlede selskabsskat i koncernen.