

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 2015**  
-----

Godkendt på generalforsamlingen

den 9/3 2016



Dirigent Henrik Barholt

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning .....	1
Revisionspåtegning .....	2
Selskabsoplysninger .....	3
Ledelsesberetning .....	4
Anvendt regnskabspraksis .....	5 - 6
Resultatopgørelse 2015 .....	7
Balance 2015 .....	8 - 9
Noter .....	10 - 12

**LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 9. marts 2016

**Direktion**



Henrik Barholt

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING***Til kapitalejerne i Barholt Cykler ApS***Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Barholt Cykler ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 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 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 konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

**Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på at selskabet har tabt mere end 50 % af sin anpartskapital. Der henvises til note 1.

**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.

Hellerup, den 9. marts 2016  
BHA Statsautoriseret Revision A/S  
CVR-nr. 18967901

  
Palle Harting-Johansen  
Statsautoriseret revisor

**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

**Revision**

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 utilfredsstillende.

Der forventes et positivt resultat for det kommende år.

Selskabet forventer at retablere kapitalen det kommende regnskabsår. Det er ledelsens opfattelse at selskabets likviditetsressourcer er tilstrækkelige til den fremtidige drift.

### 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.

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.

### 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 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
BRUTTORESULTAT.....		1.546.569	1.313.453
Personaleomkostninger .....	2	<u>1.330.107</u>	<u>1.348.027</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER.....		216.462	-34.574
Afskrivninger .....	3	<u>247.313</u>	<u>241.513</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER.....		-30.851	-276.087
Finansielle udgifter .....	5	<u>74.017</u>	<u>89.654</u>
RESULTAT FØR SKAT.....		-104.868	-365.741
Skat af årets resultat, godskrivning.....	4	<u>-17.390</u>	<u>-80.503</u>
ÅRETS RESULTAT.....		<u><u>-87.478</u></u>	<u><u>-285.238</u></u>

**FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING**

Udbytte for regnskabsåret .....		0	0
Overført resultat .....		<u>-87.478</u>	<u>-285.238</u>
		<u><u>-87.478</u></u>	<u><u>-285.238</u></u>

**BALANCE pr. 31. december 2015**

	<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b><u>AKTIVER</u></b>			
Goodwill .....		687.000	916.000
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER .....	6	687.000	916.000
Driftsmateriel og inventar .....		71.320	60.233
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER .....	7	71.320	60.233
Deposita .....		63.000	63.000
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER .....	8	63.000	63.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT .....		821.320	1.039.233
VAREBEHOLDNINGER.....		1.123.287	1.330.619
Tilgodehavender fra salg .....		28.587	5.945
Udskudt skatteaktiv .....		97.893	80.503
Periodeafgrænsningsposter.....		42.000	42.000
TILGODEHAVENDER.....		168.480	128.448
LIKVIDE BEHOLDNINGER .....		60.184	147.982
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....		1.351.951	1.607.049
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>2.173.271</b>	<b>2.646.282</b>

**BALANCE pr. 31. december 2015**

	<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u> <u>kr.</u>	<u>31/12 2014</u> <u>kr.</u>
<b><u>PASSIVER</u></b>			
Anpartskapital.....		50.000	50.000
Overført resultat.....		-372.716	-285.238
Forslået udbytte for regnskabsåret .....		0	0
<b>EGENKAPITAL I ALT.....</b>	<b>9</b>	<b>-322.716</b>	<b>-235.238</b>
Gæld til pengeinstitutter .....	10	753.782	843.637
<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....		<b>753.782</b>	<b>843.637</b>
Kortfristet del af langfristet gæld .....	10	162.000	162.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		667.864	685.130
Gæld til tilknyttet virksomheder .....		25.033	35.033
Anden gæld .....		887.308	1.155.720
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....		<b>1.742.205</b>	<b>2.037.883</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> I ALT .....		<b>1.742.205</b>	<b>2.037.883</b>
<b>PASSIVER I ALT</b> .....		<b>2.173.271</b>	<b>2.646.282</b>

**NOTER**

	2015	2014
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>

**Note 1 - Going Concern**

Selskabet forventer at retablere kapitalen det kommende regnskabsår. Det er ledelsens opfattelse at selskabets likviditetsressourcer er tilstrækkelige til den fremtidige drift.

**Note 2 - Personaleudgifter**

Lønninger .....	1.293.692	1.244.837
Regulering feriepengeforpligtelse .....	18.374	58.940
Refusioner .....	-53.422	-22.450
Kørselsgodtgørelser .....	0	2.018
Pensioner .....	16.766	17.724
Personale omkostninger .....	17.275	30.789
Andre omkostninger til social sikring .....	37.422	16.169
	<u>1.330.107</u>	<u>1.348.027</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere .....	<u>4</u>	<u>4</u>

**Note 3 - Afskrivninger**

Goodwill.....	229.000	229.000
Driftsmateriel og inventar.....	18.313	12.513
	<u>247.313</u>	<u>241.513</u>

**Note 4 - Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat .....	0	0
Regulering af udskudt skat .....	-17.390	-80.503
	<u>-17.390</u>	<u>-80.503</u>

**Note 5 - Finansielle omkostninger**

Finansielle omkostninger, øvrige.....	74.017	89.654
	<u>74.017</u>	<u>89.654</u>

**NOTER**

	2015	2014
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b><u>Note 6 - Immaterielle anlægsaktiver</u></b>		
Kostpris, primo .....	1.145.000	0
Tilgang til kostpris .....	0	1.145.000
Afgang til kostpris .....	0	0
Kostpris, ultimo .....	<u>1.145.000</u>	<u>1.145.000</u>
Akkumulerede afskrivninger, primo .....	-229.000	0
Afskrivninger vedr. årets afgang .....	0	0
Årets afskrivninger .....	<u>229.000</u>	<u>229.000</u>
Akkumulrede afskrivninger, ultimo .....	<u>-458.000</u>	<u>-229.000</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI, ULTIMO .....	<u><u>687.000</u></u>	<u><u>916.000</u></u>
<b><u>Note 7 - Materielle anlægsaktiver</u></b>		
<b>Driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum, primo .....	72.746	0
Tilgang til kostpris .....	29.400	72.746
Afgang til kostpris .....	0	0
Anskaffelsessum, ultimo .....	<u>102.146</u>	<u>72.746</u>
Akkumulerede afskrivninger, primo .....	12.513	0
Afskrivninger vedr. årets afgang.....	0	0
Årets afskrivninger .....	<u>18.313</u>	<u>12.513</u>
Akkumulerede afskrivninger, ultimo .....	<u>30.826</u>	<u>12.513</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI, ULTIMO.....	<u><u>71.320</u></u>	<u><u>60.233</u></u>
<b><u>Note 8 - Deposita</u></b>		
Kostpris, primo .....	63.000	0
Tilgang til kostpris .....	0	63.000
Afgang til kostpris .....	0	0
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI, ULTIMO .....	<u><u>63.000</u></u>	<u><u>63.000</u></u>

**NOTER**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b><u>Note 9 - Egenkapital</u></b>		
Anpartskapital.....	50.000	50.000
<b>Overført resultat:</b>		
Overført fra tidligere år.....	-285.238	0
Overført af årets resultat.....	-87.478	-285.238
Overført til næste år.....	-372.716	-285.238
<b>Udbytte for regnskabsåret:</b>		
Saldo primo .....	0	0
Udbetalt udbytte .....	0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret .....	0	0
	0	0
<b>EGENKAPITAL IALT .....</b>	<b>-322.716</b>	<b>-235.238</b>

	Forfalden	Forfalden	Forfalden
<b><u>Note 10 - Gældsforpligtelser</u></b>	u/1 år	1 - 5 år	e/5 år
Pengeinstitutter .....	162.000	648.000	105.782
	162.000	648.000	105.782