

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 2016

Godkendt på generalforsamlingen

den 26/11 2017



Dirigent Henrik Barholt

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Revisionspåtegning	2 - 3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 7
Resultatopgørelse 2016	8
Balance 2016	9 - 10
Noter	11 - 13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 23. januar 2017

Direktion



Henrik Barholt

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Barholt Cykler ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Barholt Cykler ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance 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. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 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 regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 1. Det fremgår heraf, at selskabet har tabt mere end 50 % af sin anpartskapital.

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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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, bevidste udeladelser, vildledning eller tilside-sættelse 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.

Vores ansvar er derudover 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.

Hellerup, den 23. januar 2017
BHA Statsautoriseret Revision A/S
CVR-nr. 18 96 79 01


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 tilfredsstillende.

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 nettorealiseringsværdien 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 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
BRUTTORESULTAT.....		1.809.654	1.546.569
Personaleomkostninger	2	<u>1.242.954</u>	<u>1.330.107</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER.....		566.700	216.462
Afskrivninger	3	<u>247.313</u>	<u>247.313</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER.....		319.387	-30.851
Finansielle udgifter	4	<u>62.893</u>	<u>74.017</u>
RESULTAT FØR SKAT.....		256.494	-104.868
Skat af årets resultat.....	5	<u>56.692</u>	<u>-17.390</u>
ÅRETS RESULTAT.....		<u><u>199.802</u></u>	<u><u>-87.478</u></u>

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>199.802</u>	<u>-87.478</u>
	<u><u>199.802</u></u>	<u><u>-87.478</u></u>

BALANCE pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<u>AKTIVER</u>			
Goodwill		458.000	687.000
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	6	458.000	687.000
Driftsmateriel og inventar		53.007	71.320
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	7	53.007	71.320
Deposita		63.000	63.000
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	8	63.000	63.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT		574.007	821.320
VAREBEHOLDNINGER.....		1.159.498	1.123.287
Tilgodehavender fra salg		2.997	28.587
Udskudt skatteaktiv		41.912	97.893
Periodeafgrænsningsposter.....		50.823	42.000
TILGODEHAVENDER.....		95.732	168.480
LIKVIDE BEHOLDNINGER		97.160	60.184
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....		1.352.390	1.351.951
AKTIVER I ALT		1.926.397	2.173.271

BALANCE pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<u>PASSIVER</u>			
Anpartskapital.....		50.000	50.000
Overført resultat.....		-172.914	-372.716
Forslået udbytte for regnskabsåret		0	0
EGENKAPITAL I ALT.....	9	<u>-122.914</u>	<u>-322.716</u>
Gæld til pengeinstitutter	10	<u>665.253</u>	<u>753.782</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		<u>665.253</u>	<u>753.782</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	10	162.000	162.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		509.187	667.864
Gæld til tilknyttet virksomheder		9.643	25.033
Skyldig selskabsskat	5	711	0
Anden gæld		<u>702.517</u>	<u>887.308</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		<u>1.384.058</u>	<u>1.742.205</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>1.384.058</u>	<u>1.742.205</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.926.397</u>	<u>2.173.271</u>

NOTER

	2016	2015
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>

Note 1 - Going Concern

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

Note 2 - Personaleudgifter

Lønninger	1.180.448	1.293.692
Regulering feriepengeforpligtelse	-11.598	18.374
Refusioner	-24.175	-53.422
Pensioner	32.430	16.766
Personale omkostninger	28.822	17.275
Andre omkostninger til social sikring	37.027	37.422
	<u>1.242.954</u>	<u>1.330.107</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>

Note 3 - Afskrivninger

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

Note 4 - Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, øvrige.....	62.893	74.017
	<u>62.893</u>	<u>74.017</u>

Note 5 - Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	711	0
Regulering af udskudt skat	55.981	-17.390
	<u>56.692</u>	<u>-17.390</u>

NOTER

	2016	2015
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<u>Note 6 - Immaterielle anlægsaktiver</u>		
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	-458.000	-229.000
Afskrivninger vedr. årets afgang	0	0
Årets afskrivninger	<u>229.000</u>	<u>229.000</u>
Akkumulerede afskrivninger, ultimo	<u>-687.000</u>	<u>-458.000</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI, ULTIMO	<u><u>458.000</u></u>	<u><u>687.000</u></u>
<u>Note 7 - Materielle anlægsaktiver</u>		
Driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	102.146	72.746
Tilgang til kostpris	0	29.400
Afgang til kostpris	0	0
Anskaffelsessum, ultimo	<u>102.146</u>	<u>102.146</u>
Akkumulerede afskrivninger, primo	30.826	12.513
Afskrivninger vedr. årets afgang	0	0
Årets afskrivninger	<u>18.313</u>	<u>18.313</u>
Akkumulerede afskrivninger, ultimo	<u>49.139</u>	<u>30.826</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI, ULTIMO	<u><u>53.007</u></u>	<u><u>71.320</u></u>
<u>Note 8 - Deposita</u>		
Kostpris, primo	63.000	63.000
Tilgang til kostpris	0	0
Afgang til kostpris	0	0
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI, ULTIMO	<u><u>63.000</u></u>	<u><u>63.000</u></u>

NOTER

	2016	2015
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<u>Note 9 - Egenkapital</u>		
Anpartskapital.....	50.000	50.000
Overført resultat:		
Overført fra tidligere år.....	-372.716	-285.238
Overført af årets resultat.....	199.802	-87.478
Overført til næste år.....	-172.914	-372.716
Udbytte for regnskabsåret:		
Saldo primo	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL IALT	<u>-122.914</u>	<u>-322.716</u>

	Forfalden	Forfalden	Forfalden
	<u>u/1 år</u>	<u>1 - 5 år</u>	<u>e/5 år</u>
<u>Note 10 - Gældsforpligtelser</u>			
Pengeinstitutter	162.000	648.000	17.253
	<u>162.000</u>	<u>648.000</u>	<u>17.253</u>