

Københavns Cykelkooperativ ApS

Blågårdsgade 13, st. th., 2200 København N

CVR-nr. 36 46 90 13

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. maj 2017.

Peter Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Københavns Cykelkooperativ ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 2. maj 2017

Direktion

Mads Vibe Jensen

Mikkel Sachmann Vogelius

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Københavns Cykelkooperativ ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Københavns Cykelkooperativ ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 revisorerets 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.

København, den 2. maj 2017

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Jan Tønnesen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Københavns Cykelkooperativ ApS Blågårdsgade 13, st. th. 2200 København N
	CVR-nr.: 36 46 90 13
	Stiftet: 19. december 2014
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar 2016 - 31. december 2016 2. regnskabsår
Direktion	Mads Vibe Jensen Mikkel Sachmann Vogelius
Revisor	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmegade 45 2100 København Ø

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Københavns Cykelkooperativ ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet 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 fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Lejeindtægter omfatter indtægter ved udlejning af den ubenyttede del af ejendommen.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 2016 - 31/12 2016	19/12 2014 - 31/12 2015
Bruttofortjeneste	800.401	587.464
2 Personaleomkostninger	-869.180	-541.629
Driftsresultat	-68.779	45.835
Andre finansielle indtægter	0	10
Øvrige finansielle omkostninger	-387	0
Resultat før skat	-69.166	45.845
3 Skat af årets resultat	15.131	-10.763
Ordinært resultat efter skat	-54.035	35.082
Årets resultat	-54.035	35.082
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	35.082
Disponeret fra overført resultat	-54.035	0
Disponeret i alt	-54.035	35.082

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
Deposita	72.032	72.032
Finansielle anlægsaktiver i alt	72.032	72.032
Anlægsaktiver i alt	72.032	72.032
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	182.378	165.641
Varebeholdninger i alt	182.378	165.641
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	300
Udskudte skatteaktiver	15.131	0
Andre tilgodehavender	2.000	2.000
Periodeafgrænsningsposter	26.751	5.015
Tilgodehavender i alt	43.882	7.315
Likvide beholdninger	106.546	133.413
Omsætningsaktiver i alt	332.806	306.369
Aktiver i alt	404.838	378.401

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital			
4	Selskabskapital	50.000	50.000
5	Overført resultat	-18.953	35.082
	Egenkapital i alt	<u>31.047</u>	<u>85.082</u>
Gældsforpligtelser			
	Deposita	<u>18.008</u>	<u>18.008</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>18.008</u>	<u>18.008</u>
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	6.000	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	71.109	42.449
	Selskabsskat	0	10.763
	Anden gæld	<u>278.674</u>	<u>222.099</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>355.783</u>	<u>275.311</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>373.791</u>	<u>293.319</u>
	Passiver i alt	<u>404.838</u>	<u>378.401</u>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

6 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive en cykelforretning med salg af cykler og tilbehør. Og dertilhørende værksted til reparation og vedligeholdelse. Selskabet har til hensigt at blive omdannet til en fond. Selskabet har til formål at skabe arbejds- og lærlinge pladser.

	1/1 2016 - 31/12 2016	19/12 2014 - 31/12 2015
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	777.258	511.270
Pensioner	56.923	19.959
Andre omkostninger til social sikring	9.278	5.220
Personaleomkostninger i øvrigt	25.721	5.180
	869.180	541.629
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 4	 2
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	10.763
Årets regulering af udskudt skat	-15.131	0
	-15.131	10.763
	 <u>31/12 2016</u>	 <u>31/12 2015</u>
4. Selskabskapital		
Selskabskapital 1. januar 2016	50.000	50.000
	50.000	50.000
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	35.082	0
Årets overførte overskud eller underskud	-54.035	35.082
	-18.953	35.082

Noter

6. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

	t.kr.
Eventualforpligtelser i alt	<u>54</u>