

# **Københavns Cykelkooperativ ApS**

**Blågårdsgade 13, st. th., 2200 København N**

**CVR-nr. 36 46 90 13**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. maj 2018.

---

**Stinus Bertelsen**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Københavns Cykelkooperativ ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 18. maj 2018

**Direktion**

Stinus Bertelsen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaveren i Københavns Cykelkooperativ ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Københavns Cykelkooperativ ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 18. maj 2018

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

### **Jan Tønnesen**

statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 9459

## 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 2017 - 31. december 2017  
3. regnskabsår

**Direktion**

Stinus Bertelsen

**Revisor**

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Stockholmegade 45  
2100 København Ø

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

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

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 837.480 kr. mod 800.401 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -64.097 kr. mod -54.035 kr. sidste år.

## 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 og lokaler.

### **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. 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 nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>837.480</b>	<b>800.401</b>
1 Personaleomkostninger	-912.867	-869.180
<b>Driftsresultat</b>	<b>-75.387</b>	<b>-68.779</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-5.296	-387
<b>Resultat før skat</b>	<b>-80.683</b>	<b>-69.166</b>
2 Skat af årets resultat	16.586	15.131
<b>Årets resultat</b>	<b>-64.097</b>	<b>-54.035</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-64.097	-54.035
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-64.097</b>	<b>-54.035</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Deposita	72.032	72.032
Finansielle anlægsaktiver i alt	72.032	72.032
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>72.032</b>	<b>72.032</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	270.262	182.378
Varebeholdninger i alt	270.262	182.378
Udskudte skatteaktiver	31.717	15.131
Andre tilgodehavender	2.000	2.000
Periodeafgrænsningsposter	6.920	26.751
Tilgodehavender i alt	40.637	43.882
Likvide beholdninger	91.872	106.546
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>402.771</b>	<b>332.806</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>474.803</b>	<b>404.838</b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Egenkapital</b>		
3 Selskabskapital	50.000	50.000
4 Overført resultat	-83.050	-18.953
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-33.050</u></b>	<b><u>31.047</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Deposita	18.008	18.008
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>18.008</u>	<u>18.008</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder	6.000	6.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	104.700	71.109
Anden gæld	379.145	278.674
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>489.845</u>	<u>355.783</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>507.853</u></b>	<b><u>373.791</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>474.803</u></b>	<b><u>404.838</u></b>
<b>5 Eventualposter</b>		

## Noter

---

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	803.117	777.258
Pensioner	72.670	56.923
Andre omkostninger til social sikring	10.792	9.278
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>26.288</u>	<u>25.721</u>
	<b><u>912.867</u></b>	<b><u>869.180</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>4</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	<u>-16.586</u>	<u>-15.131</u>
	<b><u>-16.586</u></b>	<b><u>-15.131</u></b>
<b>3. Selskabskapital</b>		
Selskabskapital 1. januar 2017	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>50.000</u></b>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2017	-18.953	35.082
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-64.097</u>	<u>-54.035</u>
	<b><u>-83.050</u></b>	<b><u>-18.953</u></b>
<b>5. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
		t.kr.
Eventualforpligtelser i alt		<u>54</u>