

Michael Vejgaard Hansen

Carsten Johnsen

Poul Wisniewski

Erik Munk

**Bike & Co. Albertslund ApS**

Stationstorvet 8

2620 Albertslund

(CVR.nr. 36 49 83 23)

**Årsrapport**

for perioden

22. januar - 31. december 2015

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, d. 18/5-2016

Dirigent:

---

John Astrup Bertelsen



## **Indholdsfortegnelse**

**Side**

### **Påtegninger**

Ledespåtegning.....	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	3
Selskabsoplysninger.....	4
Ledelsesberetning.....	5

### **Årsregnskab 22. januar 2015 - 31. december 2015**

Anvendt regnskabspraksis.....	6 - 9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11 - 12
Noter.....	13

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Bike & Co. Albertslund ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Endvidere er det ledelsens opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse.

Det er ledelsens opfattelse, at betingelserne i Årsregnskabslovens § 135 er opfyldt, hvorfor der er truffet beslutning om, at årsregnskabet ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 21. marts 2016

### **Direktion**

John Astrup Bertelsen

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

### **Til den daglige ledelse i Bike & Co. Albertslund ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Bike & Co. Albertslund ApS for regnskabsåret 22. januar - 31. december 2015 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 revisors 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.

Roskilde, den 21. marts 2016

### **ERIK MUNK Statsautoriseret Revisionsaktieselskab**

Ringstedvej 71, 4000 Roskilde

CVR nr. 28113374

Erik Munk

Statsaut. revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Bike & Co. Albertslund ApS  
Stationstorvet 8  
2620 Albertslund

Cvr-nr.: 36 49 83 23  
Stiftet: 22. januar 2015  
Hjemsted: Albertslund  
Regnskabsår: 22. januar - 31. december 2015

### Direktion

John Astrup Bertelsen

### Revisor

Erik Munk, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Ringstedvej 71  
4000 Roskilde

## **Ledelsesberetning**

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Regnskabsåret har været præget af opstart, samt flytning til nye lokaler. Der er etableret ny hjemmeside til styring af lager, dette har krævet meget tid og økonomi. Derudover har der været for meget personale. Dette er nu tilrettet, hvilket fremgår af budgettet for 2016, som udviser nedgang i personale samt et mindre overskud.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Bike & Co. Albertslund ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Det er selskabets første regnskabsår.

### **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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Selskabet har valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne udgifter til posten bruttofortjeneste.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste opgøres som nettoomsætningen med fradrag af vareforbrug, andre eksterne omkostninger samt tillæg af andre driftsindtægter.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre eksterne udgifter**

Andre eksterne udgifter omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v..

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver**

Posten omfatter af- og nedskrivninger opgjort ud fra principper defineret under de enkelte anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v..

### **Skat af årets resultat**

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.

## **Balancen**

### ***Anlægsaktiver***

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3 – 8 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og - omkostninger.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### ***Omsætningsaktiver***

#### **Varelager**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

#### **Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser**

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

#### **Øvrige tilgodehavender**

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

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### ***Forpligtelser***

#### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en forpligtelse.

#### **Skyldig skat og udskudt 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 nettorealisationseværdi.

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.

For indeværende år er anvendt en skattesats for aktuel skat på 23,5 %, og for udskudt skat 22 %.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Gældsforpligtelser (kort- og langfristede)**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for perioden 22. januar - 31. december 2015**

Note		<u>2015</u>
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.339.045</b>
3	Personaleomkostninger.....	<u>1.570.714</u>
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>-231.669</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	<u>44.576</u>
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-276.245</b>
	Andre finansielle omkostninger.....	<u>52.207</u>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-328.452</b>
	Skat af årets resultat.....	<u>0</u>
	<b>Årets resultat</b>	<b><u><u>-328.452</u></u></b>
	Forslag til resultatdisponering:	
	Overført til næste år.....	<u>-328.452</u>
	<b>Disponeret i alt</b>	<b><u><u>-328.452</u></u></b>

**Balance pr. 31. december 2015**

Note	2015
<b><u>Aktiver</u></b>	
<b>Anlægsaktiver:</b>	
Materielle anlægsaktiver:	
Indretning lejede lokaler.....	41.811
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	283.135
	<hr/>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>324.946</b>
	<hr/>
<b>Omsætningsaktiver:</b>	
Varelager:	
Fremstillede varer og handelsvarer.....	1.504.300
Tilgodehavender:	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	27.435
Andre tilgodehavender.....	58.771
Periodeafgrænsningsposter.....	84.705
Likvide beholdninger:	
Likvide beholdninger.....	20.769
	<hr/>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.695.980</b>
	<hr/>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.020.926</b>
	<hr/> <hr/>

**Balance pr. 31. december 2015**

Note		<u>2015</u>
	<b><u>Passiver</u></b>	
	<b>Egenkapital:</b>	
4	Virksomhedskapital.....	50.000
4	Overført overskud eller underskud.....	-328.452
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-278.452</b>
	<b>Gældsforpligtelser (kort- og langfristede):</b>	
	<i>Kortfristede:</i>	
	Kreditinstitutter i øvrigt.....	917.440
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	797.112
	Selskabsskat.....	0
	Anden gæld.....	584.826
	Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	0
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.299.378</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>2.020.926</b>
5	Eventualposter m.v.	
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
1	Hovedaktiviteter	
2	Usikkerhed ved måling/ indregning	

## Noter til årsrapporten

### Note 1 - Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er salg af cykler mv.

### Note 2 - Usikkerhed ved måling/ indregning

Der er beregnet et udskudt skatteaktiv som ikke er aktiveret.

### Note 3 - Personaleomkostninger

	2015
Lønninger og gager.....	1.484.057
Pensioner.....	52.176
Andre omkostninger til social sikring.....	34.481
	<b>1.570.714</b>

### Note 4 - Egenkapital

	<u>22/1-2015</u>	<u>Til- / afgang</u>	Forslag til resultat- fordeling	<u>31/12-2015</u>
Virksomhedskapital.....	50.000	0		50.000
Overført overskud eller underskud..	0	0	-328.452	-328.452
	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>-328.452</b>	<b>-278.452</b>

### Note 5 - Eventualposter m.v.

Operationel leasing:

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 45 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 5,1 i alt tkr. 229.

### Note 6 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er virksomhedspant på kr. 1.200.000 til sikkerhed for bankgæld.