

Loke Cykler 94 ApS

Nørrebrogade 94, st.
2200 København N
CVR-nr. 36 53 67 80

Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 14. november 2017

Dirigent



Tom Stokbæk



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-----------------------------------------------|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. oktober - 30. september | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |



Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober - 30. september 2017 for Loke Cykler 94 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14. november 2017

Direktionen

Carsten Jon Pedersen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Løke Cykler 94 ApS

Erklæring om udvidet gennemgang

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Løke Cykler 94 ApS for regnskabsåret 1. oktober - 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.



Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Søborg, den 14. november 2017

2talRevision

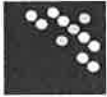
Registreret revisionsfirma

CVR-nr. 29091331



Morten Thornberg

Registreret revisor



Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Loke Cykler 94 ApS
Nørrebrogade 94, st.
2200 København N

| | |
|-------------------|---------------------------------|
| CVR-nr. | 36 53 67 80 |
| Stiftelsesdato: | 10. februar 2015 |
| Hjemstedskommune: | København |
| Regnskabsår: | 1. oktober - 30. september 2017 |

Direktion

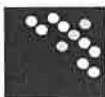
Carsten Jon Pedersen

Revisor

2talRevision
Medlem af FSR • danske revisorer
Generatorvej 37
2860 Søborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 14. november 2017 på selskabets adresse.



Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive cykelforretning og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2016/17, og det er ledelsens vurdering, at der ikke knytter sig særlige risici til selskabets virksomhed ud over, hvad der følger af den generelle branche- og samfundsmæssige udvikling.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Forslag til udbytte er præsenteret som en særlige reserve under egenkapitalen. For en beskrivelse af praksisændringen og effekten på indeværende og foregående regnskabsår henvises til afsnittet "Ændring i anvendt regnskabspraksis" i anvendt regnskabspraksis.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.



Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

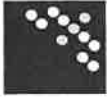
| <u>Note</u> | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Bruttoresultat | 1.697.578 | 1.965.872 |
| 1 Personaleomkostninger | -1.168.753 | -791.211 |
| Af- og nedskrivninger | <u>-269.542</u> | <u>-269.542</u> |
| Resultat af ordinær drift | 259.283 | 905.119 |
| Finansielle indtægter | 12 | 0 |
| Finansielle omkostninger | <u>-97.182</u> | <u>-121.202</u> |
| Resultat før skat | 162.113 | 783.917 |
| 2 Skat af årets resultat | <u>-37.493</u> | <u>-172.634</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u>124.620</u> | <u>611.283</u> |
| Der foreslås fordelt således: | | |
| Overført resultat til næste år | <u>124.620</u> | |
| Resultatdisponering i alt | <u>124.620</u> | |



Balance pr. 30. september

Aktiver

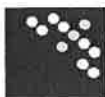
| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Goodwill | 320.000 | 480.000 |
| 3 Immaterielle anlægsaktiver i alt | 320.000 | 480.000 |
| Indretning af lejede lokaler | 139.083 | 208.625 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 80.000 | 120.000 |
| 4 Materielle anlægsaktiver i alt | 219.083 | 328.625 |
| Deposita | 93.503 | 93.503 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 93.503 | 93.503 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 632.586 | 902.128 |
| Handelsvarer | 1.718.922 | 1.647.640 |
| Varebeholdninger i alt | 1.718.922 | 1.647.640 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 148.986 | 44.101 |
| Udsudte skatteaktiver | 38.783 | 23.564 |
| Periodeafgrænsningsposter | 7.500 | 7.500 |
| Tilgodehavender i alt | 195.269 | 75.165 |
| Likvide beholdninger | 14.259 | 3.016 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 1.928.450 | 1.725.821 |
| AKTIVER I ALT | 2.561.036 | 2.627.949 |



Balance pr. 30. september

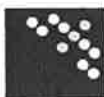
Passiver

| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|
| | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | 555.132 | 430.512 |
| EGENKAPITAL I ALT | 605.132 | 480.512 |
| Langfristet gæld til banker | 330.784 | 521.924 |
| Skyldig skat (langfristet) | 54.557 | 148.198 |
| 5 Langfristede gældsforpligtelser i alt | 385.341 | 670.122 |
| Kortfristet gæld til banker | 425.099 | 560.837 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | 27.747 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 390.254 | 449.582 |
| Selskabsskat | 148.198 | 0 |
| Anden gæld | 336.712 | 224.343 |
| 5 Kortfristet del af langfristet gæld | 240.000 | 240.000 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 2.553 | 2.553 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.570.563 | 1.477.315 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | 1.955.904 | 2.147.437 |
| PASSIVER I ALT | 2.561.036 | 2.627.949 |
| 6 Eventualforpligtelser | | |
| 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 8 Anvendt regnskabspraksis | | |



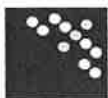
Egenkapitalopgørelse pr. 30. september

| | 2017 | 2016 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Virksomhedskapital | | |
| Saldo primo | 50.000 | 50.000 |
| Saldo ultimo | 50.000 | 50.000 |
| | | |
| Overført resultat | | |
| Saldo primo | 430.512 | -180.771 |
| Årets resultat | 124.620 | 611.283 |
| Saldo ultimo | 555.132 | 430.512 |



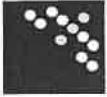
Noter

| | 2016/17 | 2015/16 |
|------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 1.005.237 | 729.332 |
| Pensioner | 43.109 | 30.565 |
| Andre omkostninger til social sikring | 111.559 | 9.279 |
| Andre personaleomkostninger | <u>8.848</u> | <u>22.035</u> |
| | <u>1.168.753</u> | <u>791.211</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | <u>3</u> | <u>2</u> |
| | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 52.712 | 148.198 |
| Årets regulering af udskudt skat | -15.219 | 24.436 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u>37.493</u> | <u>172.634</u> |
| | | |
| | | Goodwill |
| | | <u>kr.</u> |
| 3 Immaterielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | <u>800.000</u> |
| Kostpris ultimo | | <u>800.000</u> |
| | | |
| Afskrivninger primo | | -320.000 |
| Årets afskrivninger | | <u>-160.000</u> |
| Afskrivninger ultimo | | <u>-480.000</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | <u>320.000</u> |



Noter

| | | | Indretning lokaler kr. | Drifts- materiel kr. |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|
| 4 Materielle anlægsaktiver | | | | |
| Kostpris primo | | | <u>347.709</u> | <u>200.000</u> |
| Kostpris ultimo | | | <u>347.709</u> | <u>200.000</u> |
| Afskrivninger primo | | | -139.084 | -80.000 |
| Årets afskrivninger | | | <u>-69.542</u> | <u>-40.000</u> |
| Afskrivninger ultimo | | | <u>-208.626</u> | <u>-120.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | | <u>139.083</u> | <u>80.000</u> |
| 5 Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| Gæld til banker | 570.784 | 240.000 | 330.784 | 0 |
| Skyldig skat | <u>54.557</u> | <u>0</u> | <u>54.557</u> | <u>0</u> |
| | <u>625.341</u> | <u>240.000</u> | <u>385.341</u> | <u>0</u> |
| 6 Eventualforpligtelser | | | | |
| Ingen | | | | |
| 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | | |
| Selskabet har stillet pant i virksomhedens aktiver, i form af virksomhedspant, til sikkerhed for alt mellemværende med selskabets bankforbindelse. Pantsætningens samlede omfang er nominelt 2.000.000 kr. | | | | |



Noter

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Løke Cykler 94 ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabsloven er ændret, og som følge heraf er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende områder:

- Foreslået udbytte indregnes fremover under egenkapitalen og ikke som tidligere under gældsforpligtelser.

Ingen af ovenstående ændringer har nogen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for indeværende regnskabsår eller for sammenligningstallene.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Bruttoresultat

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen.

Bruttoresultatet indeholder omsætningen med fradrag af omkostninger medgået til salget, andre driftsomkostninger og driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

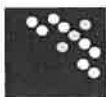
Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

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.



Noter

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er fastsat ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

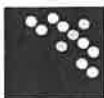
Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Indretning af lejede lokaler, 5- 10 år - restværdi 0-20%

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3 - 8 år - restværdi 0-20%

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

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for straksafskrivning indregnes som omkostninger under andre eksterne omkostninger på anskaffelsestidspunktet.



Noter

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien 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 effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

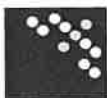
Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 under-skud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver 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, bortset fra poster der føres direkte på egenkapitalen.



Noter

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.