

ÅRSRAPPORT 2015

custombikes ApS

Valhøjs Allé 190, bygning B
2610 Rødovre

CVR nr. 36935561

Indsender:

Revisionskontoret i Faxø
Granvej 2
4640 Faxø

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 10. juni 2016

Dirigent

Jacob Wagner Guldager

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsespåtegning 4

Den uafhængige revisors erklæringer 5

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning 7

Årsregnskab 20. juni - 31. december

Anvendt regnskabspraksis 8

Resultatopgørelse 20. juni-31. december 11

Balance pr. 31. december 12

Noter 14

Selskabsoplysninger

Selskabet

custombikes ApS
Valhøjs Allé 190, bygning B
2610 Rødovre

Telefon: 4173 7718
Hjemmeside: www.cubikes.dk
Email: jg@cubikes.dk

CVR-nr.: 36935561
Stiftelsesdato: 20. juni 2015
Hjemsted: Rødovre Kommune
Regnskabsår: 20. juni - 31. december

Direktion

Daniel Näsberg Guldager

Revision

REVISIONSKONTORET I FAXE
Registrerede revisorer FSR
Granvej 2
4640 Faxe

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
10. juni 2016, på selskabet adresse.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for custombikes ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 9. juni 2016

Direktion:

Daniel Näsberg Guldager

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i custombikes ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for custombikes ApS for regnskabsåret 20. juni - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsen valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 20. juni - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at der for indværende er usikkerhed, om der kan opnås tilstrækkeligt likviditet til finansiering af driften. Det er ledelsens vurdering, at den kan skaffe den fornødne likviditet. Vi er enige i at årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Faxe, den 9. juni 2016

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af detailhandel indenfor cykelbranchen.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke noteret sig nogen usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat 2015 blev på kr. -1.009.229, som anses for utilfredsstillende. Året har været præget af opstart af ny forretning.

Forventet udvikling

Selskabet er presset likviditetsmæssigt, og kan ikke honorere sine gældsforpligtelser rettidigt. Hvis selskabet skal være i stand til at fortsætte driften de kommende 12 måneder, er det en betingelse at nuværende kreditter kan opretholdes, og positivt resultat for kommende regnskabsår. Vi har iværksat en række initiativer med henblik på at effektivisere vores forretninger, herunder lancering af nyt koncept. Butikken er etableret med et nyt koncept og en ny produktlinie. En ny Webshop skal bidrage til øget nethandel. Vi forventer derfor at kunne øge omsætningen og der igennem forbedre likviditeten gennem en positiv drift for 2016,

Vi forventer at kunne skaffe den fornødne kapital, og aflægger årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for custombikes ApS 2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

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

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell 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. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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:

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 afskrivninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

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.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationstværdi.

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 på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 20. juni-31. december

	Note	2015
Bruttofortjeneste/-tab		-413.604
Personaleomkostninger	2.	-488.382
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>-38.262</u>
Resultat før finansielle poster		<u>-940.248</u>
Andre finansielle indtægter		5.920
Øvrige finansielle omkostninger		<u>-74.901</u>
Ordinært resultat før skat		<u>-1.009.229</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>-1.009.229</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>-1.009.229</u>
Disponeret i alt		<u>-1.009.229</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver	3.	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		222.346
Indretning lejede lokaler		<u>142.422</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>364.768</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender		<u>443.811</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>443.811</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>808.579</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>4.068.475</u>
Varebeholdninger i alt		<u>4.068.475</u>
Tilgodehavender		
Periodeafgrænsningsposter		<u>67.895</u>
Tilgodehavender i alt		<u>67.895</u>
Likvide beholdninger		<u>6.564</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>6.564</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.142.934</u>
AKTIVER I ALT		<u>4.951.513</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015
PASSIVER		
EGENKAPITAL	4.	
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		<u>-1.009.229</u>
Egenkapital i alt		<u>-959.229</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser	5.	
Kreditinstitutter i øvrigt		1.199.366
Gæld selskabsdeltager og ledelse		<u>139.352</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.338.718</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt		3.180.834
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.232
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.152.878
Gæld til tilknyttede virksomheder		10.000
Anden gæld		<u>226.080</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>4.572.024</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.910.742</u>
PASSIVER I ALT		<u>4.951.513</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6.	
Eventualposter	7.	

Noter

1. Oplysning om væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet er likviditetsmæssigt presset, og har brug for at udvidelse af nuværende kreditforhold. Selskabets ledelse forventer at kunne skaffe den fornødne likviditet til at fortsætte driften gennem positivt indtjening i det kommende regnskabsår. Selskabet har positivt resultat efter de første måneder af det nye regnskabsår.

2015

2. Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede		4
Lønninger		479.849
Omkostninger til social sikring		7.915
Andre personaleomkostninger		618
		<u>488.382</u>

3. Materielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum:

Tilgang	246.800	156.230
Anskaffelsessum, ultimo	246.800	156.230

Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Årets af- og nedskrivninger	-24.454	-13.808
Af- og nedskrivninger, ultimo	-24.454	-13.808

Bogført værdi, ultimo

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler
	246.800	156.230
	<u>246.800</u>	<u>156.230</u>
	-24.454	-13.808
	<u>-24.454</u>	<u>-13.808</u>
	<u>222.346</u>	<u>142.422</u>

4. EGENKAPITAL

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Saldo, primo	50.000	0	50.000
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-1.009.229	-1.009.229
Bogført værdi, ultimo	50.000	-1.009.229	-959.229

Selskabskapitalen består af 50 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

2015

5. Langfristede gældsforpligtelser

Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	412.000
--	---------

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Sydbank A/S afgivet virksomhedspant for et beløb af kr. 4.350.000.

Panteretten omfatter følgende:

Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og ydelser.

Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer.

Køretøjer som nævnt i tinglysningslovens §42c.

Driftsinventar og driftsmateriel.

Driftsmidler og andre hjælpestoffer.

Goodwill, domænenavne og andre rettigheder.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

7. Eventualposter

Selskabet har indgået aftale om leasing af biler og udstyr. Den gennemsnitlige løbetid udgør 8 måneder. Leasingforpligtelsen kan opgøres til ca. kr. 28.000. Selskabet har indgået huslejekontrakter indeholdende uopsigelighed. Huslejeforpligtelsen kan opgøres til ca. kr. 862.500.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.