

# **Min Bikeshop ApS**

**Søndergade 20  
9900 Frederikshavn**

**CVR-nr. 37 41 35 77**

## **Årsrapport for 2016/17**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 15. februar 2018

---

Rasmus Vestergaard Pedersen  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	7
Balance 30. september	8
Noter til årsrapporten	10

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Min Bikeshop ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2017/18 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 15. februar 2018

### **Direktion**

Rasmus Vestergaard Pedersen  
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Min Bikeshop ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Min Bikeshop ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Frederikshavn, den 15. februar 2018

PJ Revision  
statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 33 86 10 44

Per Svenningsen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne8936

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er handel med cykler og tilbehør og anden hermed beslægtet virksomhed.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på kr. 1.140.761, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 839.439.

### **Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Der er endnu ikke sket afklaring af virksomhedens fortsatte finansiering for det kommende regnskabsår, hvorfor der er usikkerhed omkring selskabets going concern. Selskabet har en ventende moms-gæld i horisonten og samtidigt likviditetsmæssige problemer, som følge af en dårlig sæson i 2017.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Min Bikeshop ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttotab**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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 mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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 efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **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.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-335.327</b>	<b>456.016</b>
Personaleomkostninger		<u>-812.953</u>	<u>-297.533</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-1.148.280</b>	<b>158.483</b>
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>-1.148.280</b>	<b>158.483</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-1.148.280</b>	<b>158.483</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-49.999	0
Finansielle omkostninger		<u>-45.013</u>	<u>-27.395</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-1.243.292</b>	<b>131.088</b>
Skat af årets resultat	1	<u>102.531</u>	<u>-29.766</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-1.140.761</u></b>	<b><u>101.322</u></b>
Overført resultat		<u>-1.140.761</u>	<u>101.322</u>
		<b><u>-1.140.761</u></b>	<b><u>101.322</u></b>

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Deposita		24.796	24.796
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>24.796</u>	<u>24.796</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>24.796</u>	<u>24.796</u>
Færdigvarer og handelsvarer		654.664	765.000
<b>Varebeholdninger</b>		<u>654.664</u>	<u>765.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	1.250
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		97.931	0
Andre tilgodehavender		0	249.595
Periodeafgrænsningsposter		0	11.206
<b>Tilgodehavender</b>		<u>97.931</u>	<u>262.051</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>3.776</u>	<u>48.185</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>756.371</u>	<u>1.075.236</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>781.167</u>	<u>1.100.032</u>

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-1.039.439	101.322
<b>Egenkapital</b>	2	<b>-839.439</b>	<b>301.322</b>
Andre kreditinstitutter		240.017	366.416
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>240.017</b>	<b>366.416</b>
Banker		95.021	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		898.378	359.676
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	15.625
Selskabsskat		0	29.766
Anden gæld		387.190	27.227
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.380.589</b>	<b>432.294</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.620.606</b>	<b>798.710</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>781.167</b>	<b>1.100.032</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	3		

## Noter

### 1 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	<u>-102.531</u>	<u>29.766</u>
	<u><b>-102.531</b></u>	<u><b>29.766</b></u>

### 2 Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2016	200.000	101.322	301.322
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-1.140.761</u>	<u>-1.140.761</u>
<b>Egenkapital 30. september 2017</b>	<u><b>200.000</b></u>	<u><b>-1.039.439</b></u>	<u><b>-839.439</b></u>

### 3 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er endnu ikke sket afklaring af virksomhedens fortsatte finansiering for det kommende regnskabsår, hvorfor der er usikkerhed omkring selskabets going concern. Selskabet har en ventende momsgæld i horisonten og samtidigt likviditetsmæssige problemer, som følge af en dårlig sæson i 2017.