

Vejle Cykle-Central ApS


Gormsgade 6, Vejle

CVR-nr. 37 78 14 28

Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. marts 2018

Dirigent:


.....
Hans Karstoft Jeppesen





Indhold

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. november 2016 - 31. oktober 2017 | 7 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Vejle Cykle-Central ApS for regnskabsåret 1. november 2016 - 31. oktober 2017.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2016 - 31. oktober 2017.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 16. marts 2018
Direktion:



.....
Hans Karstoft Jeppesen
direktør

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

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Vejle Cykle-Central ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vejle Cykle-Central ApS for regnskabsåret 1. november 2016 - 31. oktober 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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 for 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. 31. oktober 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2016 - 31. oktober 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Vejle, den 16. marts 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Lars Koudal Jensen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|---|
| Navn | Vejle Cykle-Central ApS |
| Adresse, postnr., by | Gormsgade 6, Vejle |
| CVR-nr. | 37 78 14 28 |
| Stiftet | 1. november 2015 |
| Hjemstedskommune | Vejle |
| Regnskabsår | 1. november 2016 - 31. oktober 2017 |
| Direktion | Hans Karstoft Jeppesen, Direktør |
| Revision | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Lysholt Allé 10, 7100 Vejle |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er handel med cykler, knallerter, tilbehør hertil samt reparationer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på 58.020 kr. mod et overskud på 153.372 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. oktober 2017 udviser en egenkapital på 1.877.795 kr. Underskuddet skyldes et ændret produktmix mellem varegrupper med forskelligt dækningsbidrag. Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. november 2016 - 31. oktober 2017

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2016/17 | 2015/16 |
|------|---|------------|------------|
| | Bruttofortjeneste | 1.301.585 | 1.492.080 |
| 2 | Personaleomkostninger | -1.162.468 | -1.283.627 |
| | Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | -50.000 | -50.000 |
| | Andre driftsomkostninger | 0 | -12.230 |
| | Resultat før finansielle poster | 89.117 | 146.223 |
| 3 | Finansielle indtægter | 7.045 | 0 |
| | Finansielle omkostninger | -7.686 | -5.792 |
| | Resultat før skat | 88.476 | 140.431 |
| 4 | Skat af årets resultat | -30.456 | 12.941 |
| | Årets resultat | 58.020 | 153.372 |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | 182.777 | 0 |
| | Overført resultat | -124.757 | 153.372 |
| | | 58.020 | 153.372 |

Årsregnskab 1. november 2016 - 31. oktober 2017

Balance

| Note | kr. | 2016/17 | 2015/16 |
|------|--|-------------------------|-------------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| 5 | Immaterielle anlægsaktiver | | |
| | Goodwill | 150.000 | 200.000 |
| | | <u>150.000</u> | <u>200.000</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver | | |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 7.269 |
| | | <u>0</u> | <u>7.269</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>150.000</u> | <u>207.269</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Varebeholdninger | | |
| | Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 1.416.411 | 1.659.391 |
| | | <u>1.416.411</u> | <u>1.659.391</u> |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 6.518 | 4.247 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 210.651 | 0 |
| | Andre tilgodehavender | 10.020 | 0 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 71.441 | 109.484 |
| | | <u>298.630</u> | <u>113.731</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>513.422</u> | <u>616.400</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>2.228.463</u> | <u>2.389.522</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u><u>2.378.463</u></u> | <u><u>2.596.791</u></u> |

Årsregnskab 1. november 2016 - 31. oktober 2017

Balance

| Note | kr. | 2016/17 | 2015/16 |
|------|--|------------------|------------------|
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| | Selskabskapital | 200.000 | 200.000 |
| | Overkurs ved emission | 1.466.403 | 1.466.403 |
| | Overført resultat | 28.615 | 153.372 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 182.777 | 0 |
| | Egenkapital i alt | 1.877.795 | 1.819.775 |
| | Hensatte forpligtelser | | |
| | Udskudt skat | 15.717 | 13.135 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 15.717 | 13.135 |
| | Gældsforpligtelser | | |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 142.956 | 372.506 |
| | Skyldig selskabsskat | 27.874 | 34.276 |
| | Anden gæld | 314.121 | 357.099 |
| | | 484.951 | 763.881 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 484.951 | 763.881 |
| | PASSIVER I ALT | 2.378.463 | 2.596.791 |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. november 2016 - 31. oktober 2017

Egenkapitalopgørelse

| kr. | Selskabskapital | Overkurs ved emission | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|-------------------------------------|-----------------|--------------------------|----------------------|---|------------------|
| Egenkapital 1. november 2015 | 200.000 | 1.466.403 | 0 | 0 | 1.666.403 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 0 | 153.372 | 0 | 153.372 |
| Egenkapital 1. november 2016 | 200.000 | 1.466.403 | 153.372 | 0 | 1.819.775 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 0 | -124.757 | 182.777 | 58.020 |
| Egenkapital 31. oktober 2017 | 200.000 | 1.466.403 | 28.615 | 182.777 | 1.877.795 |

Årsregnskab 1. november 2016 - 31. oktober 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vejle Cykle-Central ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Alene ændringer til præsentation og oplysninger

Selskabet har med virkning fra 1. november 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015 med ændringer til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ingen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen i regnskabsåret eller for sammenligningstallene. Årsregnskabet er derfor aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændringsloven har alene medført nye eller ændrede præsentations- og oplysningskrav, som er indarbejdet i årsregnskabet.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration, lokaler mv.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|----------|------|
| Goodwill | 5 år |
|----------|------|

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 m.v.

Skat

Årsregnskab 1. november 2016 - 31. oktober 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er 5 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Foreslået 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.

Årsregnskab 1. november 2016 - 31. oktober 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. november 2016 - 31. oktober 2017

Noter

| kr. | 2016/17 | 2015/16 |
|--|------------------|------------------|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.118.207 | 1.243.437 |
| Andre omkostninger til social sikring | 23.328 | 25.567 |
| Andre personaleomkostninger | 20.933 | 14.623 |
| | <u>1.162.468</u> | <u>1.283.627</u> |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | <u>4</u> | <u>4</u> |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 7.045 | 0 |
| | <u>7.045</u> | <u>0</u> |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 27.874 | 34.276 |
| Årets regulering af udskudt skat | 2.582 | -47.217 |
| | <u>30.456</u> | <u>-12.941</u> |
| 5 Immaterielle anlægsaktiver | | |
| kr. | | Goodwill |
| Kostpris 1. november 2016 | | 250.000 |
| Kostpris 31. oktober 2017 | | 250.000 |
| Af- og nedskrivninger 1. november 2016 | | 50.000 |
| Årets afskrivninger | | 50.000 |
| Af- og nedskrivninger 31. oktober 2017 | | 100.000 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2017 | | <u>150.000</u> |
| Afskrives over | | <u>5 år</u> |

Goodwill afskrives over 5 år, svarende til den forventede brugstid, der blev fastlagt, da virksomheden erhvervede aktiviteten. Goodwill kan primært henføres til virksomhedens kundekreds, knowhow, navn, beliggenhed, renommé og indtjeningsevne i øvrigt. Ledelsen antager, at denne goodwill vil være erstattet af ny egen oparbejdet goodwill efter udløbet af den forventede brugstid.

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Hans Jeppesen Holding ApS som administrationsselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2015/16 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. november 2015 eller senere.

Andre økonomiske forpligtelser

Årsregnskab 1. november 2016 - 31. oktober 2017

Noter

Leje- og leasingforpligtelser omfatter forpligtelser i operationelle leasingkontrakter på biler på i alt kr. 13.596 med en resterende kontraktperiode på 3 måneder.