

## Østbyens Cykel- og Knallertcenter ApS

Østerbakken 62 B

7700 Thisted

CVR-nr. 38305042

### Årsrapport

4. januar 2017 - 30. juni 2018

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 17. september 2018

---

Lars Kappel  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledespåtegning	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Østbyens Cykel- og Knallertcenter ApS Østerbakken 62 B 7700 Thisted
Telefon	97 92 48 88
E-mail	vjm@mail.dk
CVR-nr.	38305042
Hjemsted	Thisted
Regnskabsår	4. januar 2017 - 30. juni 2018
<b>Direktion</b>	Nikolaj Kappel, Direktør Lars Kappel, Direktør
<b>Revisor</b>	REVIKON Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted
<b>Kontaktpersoner</b>	Peder Harbo Andersen, Registreret revisor Jonna Harbo Andersen, Revisor
<b>Advokat</b>	Advodan Frederiksgade 14 7700 Thisted
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Vendsyssel Hovegaden 50 7752 Snedsted

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i køb, salg og reparation af nye og brugte cykler og knallerter.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 4. januar 2017 - 30. juni 2018 udviser et resultat på kr. -153.051, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en balancesum på kr. 1.954.174, og en egenkapital på kr. -53.051.

Selskabet er nystartet i regnskabsåret 2017/18. Der har i forbindelse med overtagelse af aktiviteten fra anden forretning været afholdt en del opstartsomkostninger, hvilket har påvirket årets resultat i negativ retning.

Selskabet har tabt virksomhedskapitalen, men forventer at reetablere denne ved positive resultater i de kommende år.

Selskabets nuværende kreditrammer hos pengeinstitut forventes at kunne dække den planlagte drift og ledelsen forventer dermed at have et finansielt beredskab, der sikrer, at det kan gennemføre den planlagte drift det kommende år. Årsregnskabet for 2017/18 er derfor aflagt efter det grundlæggende princip om fortsat drift (going concern).

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### Forventninger til fremtiden

Selskabet forventer et positivt resultat i regnskabsåret 2018/19.

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 4. januar 2017 - 30. juni 2018 for Østbyens Cykel- og Knallertcenter ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 4. januar 2017 - 30. juni 2018.

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

Der er på den stiftende generalforsamling truffet beslutning om, at årsregnskabet for dette år og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 17. september 2018

### Direktion

Nikolaj Kappel  
Direktør

Lars Kappel  
Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Østbyens Cykel- og Knallertcenter ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Østbyens Cykel- og Knallertcenter ApS for regnskabsåret 4. januar 2017 - 30. juni 2018 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 opstilling 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.

Thisted, den 17. september 2018

### **REVIKON**

**Registreret revisionsinteressentskab**

CVR-nr. 15728000

Peder Harbo Andersen

Registreret revisor

mne18433

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Østbyens Cykel- og Knallertcenter ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2017/18 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, administration og lokaler.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, garantiprovisioner samt amortiserede låneomkostninger.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer og forventninger med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 10 år og afspejler at den erhvervede virksomhed har en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.



## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

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

## Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>1.309.904</b>
Personaleomkostninger	1	-1.264.961
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-136.732
<b>Driftsresultat</b>		<b>-91.789</b>
Finansielle omkostninger		-100.575
<b>Resultat før skat</b>		<b>-192.364</b>
Skat af årets resultat	3	39.313
<b>Årets resultat</b>		<b>-153.051</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		-153.051
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-153.051</b>

Østbyens Cykel- og Knallertcenter ApS

Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.
<b>Aktiver</b>		
Goodwill		411.234
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<u>411.234</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		202.034
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>202.034</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>613.268</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.185.250
<b>Varebeholdninger</b>		<u>1.185.250</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.225
Udskudte skatteaktiver		39.313
Periodeafgrænsningsposter		62.553
<b>Tilgodehavender</b>		<u>112.091</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>43.565</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>1.340.906</u>
<b>Aktiver</b>		<u>1.954.174</u>

Østbyens Cykel- og Knallertcenter ApS

Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital	4	100.000
Overført resultat	5	-153.051
<b>Egenkapital</b>		<b>-53.051</b>
Gæld til banker		809.407
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>809.407</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		81.396
Gæld til banker		476.173
Modtagne forudbetalinger fra kunder		10.999
Leverandører af varer og tjenesteydelser		364.123
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		262.844
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.283
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.197.818</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.007.225</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.954.174</b>
Sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed	7	
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	8	

## Noter

2017/18

**1. Personaleomkostninger**

Lønninger	1.219.519
Pensioner	27.538
Andre omkostninger til social sikring	10.873
Andre personaleomkostninger	7.031
	<u>1.264.961</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede 3

**2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver**

Goodwill	63.266
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	73.466
	<u>136.732</u>

**3. Skat af årets resultat**

Regulering hensættelse til udskudt skat	-39.313
	<u>-39.313</u>

**4. Virksomhedskapital**

Årets tilgang	100.000
Saldo ultimo	<u>100.000</u>

**5. Overført resultat**

Årets afgang	-153.051
Saldo ultimo	<u>-153.051</u>

**6. Langfristede gældsforpligtelser**

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	809.407	81.396	466.310
	<u>809.407</u>	<u>81.396</u>	<u>466.310</u>

**7. Sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut 1.402 tkr. er deponeret følgende:

Nom. 1.000 tkr. Ejerpantebrev - virksomhedspant i goodwill, simple fordringer, driftsmateriel og inventar samt varelager. Bogført værdi af aktiver omfattet af pantet udgør pr. 30.06.2018 1.809 tkr.

**8. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen**

Virksomheden har indgået erhvervslejekontrakt på lokaler med en årlig omkostning på 157 tkr. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.