

Østbyens Cykel & MC Center ApS

Industrivej 42
7700 Thisted

CVR-nr. 38305042

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 21. oktober 2019

Lars Kappel
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Virksomhedsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Virksomheden | Østbyens Cykel & MC Center ApS Industrivej 42 7700 Thisted |
| Telefon | 97 92 48 88 |
| E-mail | cykelogmc@gmail.com |
| CVR-nr. | 38305042 |
| Hjemsted | Thisted |
| Regnskabsår | 1. juli 2018 - 30. juni 2019 |
| Direktion | Nikolaj Kappel, Direktør Lars Kappel, Direktør |
| Revisor | REVIKON Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted |
| Kontaktpersoner | Peder Harbo Andersen, Registreret revisor Jonna Harbo Andersen, Revisor |
| Advokat | Advodan Frederiksgade 14 7700 Thisted |
| Pengeinstitut | Sparekassen Vendsyssel Hovegaden 50 7752 Snedsted |

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Østbyens Cykel & MC Center 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 21. oktober 2019

Direktion

Nikolaj Kappel
Direktør

Lars Kappel
Direktør

Østbyens Cykel & MC Center ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Østbyens Cykel & MC Center ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Østbyens Cykel & MC Center ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 21. oktober 2019

REVIKON

Registreret revisionsinteressentskab

CVR-nr. 15728000

Peder Harbo Andersen

Registreret revisor

mne18433

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 1. juli 2018 - 30. juni 2019 udviser et resultat på kr. -57.269, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en balancesum på kr. 2.108.960, og en egenkapital på kr. -110.320.

Selskabet har i regnskabsåret 2018/19 opstartet ny aktivitet der omfatter reparation af motorcykler. Herudover er selskabet pr. 1. april 2019 flyttet i nye lokaler. Begge disse tiltag har påvirket resultatet i negativ retning.

Selskabet har med udgangen af regnskabsåret forøget kapitaltabet, men forventer fortsat 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 2018/19 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 2019/20.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling i den senest offentliggjorte årsrapport

Der var sidste år en forventning om at regnskabsresultatet 2018/19 skulle være positivt. Der er i regnskabsåret 2018/19 realiseret et negativt resultat. Det negative resultat fremkommer dels med baggrund i flytning til nye lokaler samt opstart af ny aktivitet med motorcykelværksted.

Resultatopgørelse

| | Note | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 1.016.117 | 1.309.904 |
| Personaleomkostninger | 1 | -904.467 | -1.264.961 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -107.424 | -136.732 |
| Driftsresultat | | 4.226 | -91.789 |
| Andre finansielle indtægter | | 136 | 0 |
| Finansielle omkostninger | | -77.784 | -100.575 |
| Resultat før skat | | -73.422 | -192.364 |
| Skat af årets resultat | 2 | 16.153 | 39.313 |
| Årets resultat | | -57.269 | -153.051 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -57.269 | -153.051 |
| Resultatdisponering | | -57.269 | -153.051 |

Balance 30. juni 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 363.784 | 411.234 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 363.784 | 411.234 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 201.357 | 202.034 |
| Indretning af lejede lokaler | | 28.147 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | | 229.504 | 202.034 |
| Deposita | | 58.500 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 58.500 | 0 |
| Anlægsaktiver | | 651.788 | 613.268 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 1.195.023 | 1.185.250 |
| Varebeholdninger | | 1.195.023 | 1.185.250 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 99.345 | 10.225 |
| Udskudte skatteaktiver | | 55.466 | 39.313 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 53.933 | 62.553 |
| Tilgodehavender | | 208.744 | 112.091 |
| Likvide beholdninger | | 53.405 | 43.565 |
| Omsætningsaktiver | | 1.457.172 | 1.340.906 |
| Aktiver | | 2.108.960 | 1.954.174 |

Balance 30. juni 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 3 | 100.000 | 100.000 |
| Overført resultat | 4 | -210.320 | -153.051 |
| Egenkapital | | -110.320 | -53.051 |
| Gæld til banker | | 723.771 | 809.407 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 5 | 723.771 | 809.407 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 85.571 | 81.396 |
| Gæld til banker | | 1.045.690 | 476.173 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 0 | 10.999 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 111.012 | 364.123 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 252.074 | 262.844 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 1.162 | 2.283 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.495.509 | 1.197.818 |
| Gældsforpligtelser | | 2.219.280 | 2.007.225 |
| Passiver | | 2.108.960 | 1.954.174 |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 6 | | |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen | 7 | | |

Noter

| | 2018/19 | 2017/18 | |
|---|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | | |
| Lønninger | 825.633 | 1.219.519 | |
| Pensioner | 52.319 | 27.538 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 11.477 | 10.873 | |
| Andre personaleomkostninger | 15.038 | 7.031 | |
| | <u>904.467</u> | <u>1.264.961</u> | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>3</u> | <u>3</u> | |
| 2. Skat af årets resultat | | | |
| Regulering hensættelse til udskudt skat | -16.153 | -39.313 | |
| | <u>-16.153</u> | <u>-39.313</u> | |
| 3. Virksomhedskapital | | | |
| Saldo primo | 100.000 | 0 | |
| Årets tilgang | 0 | 100.000 | |
| Saldo ultimo | <u>100.000</u> | <u>100.000</u> | |
| 4. Overført resultat | | | |
| Saldo primo | -153.051 | 0 | |
| Årets afgang | -57.269 | -153.051 | |
| Saldo ultimo | <u>-210.320</u> | <u>-153.051</u> | |
| 5. Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| | Forfald efter 1 år | Forfald indenfor 1 år | Forfald efter 5 år |
| Gæld til banker | 723.771 | 85.571 | 359.745 |
| | <u>723.771</u> | <u>85.571</u> | <u>359.745</u> |

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut 1.769 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. 30.06.2019 1.888 tkr.

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

Virksomheden har indgået erhvervslejekontrakt på lokaler med en årlig omkostning på 234 tkr. Lejeaftalen er som udgangspunkt uopsigeligt fra begge parter side indtil 1. marts 2024. Dog kan lejemålet, under visse betingelser, opsiges med 6 måneders varsel.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Østbyens Cykel & MC Center ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene for regnskabsåret 2017/18 (selskabets 1. regnskabsår) omfatter en periode på 16 måneder.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 i resultatopgørelsen alle 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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre 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 eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

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% |
| Indretning af lejede lokaler | 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 andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af låneomkostninger samt garantiprovisioner.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende 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

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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 omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

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 for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

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