

P-Dahl Cykler ApS

Hospitalsgade 23
6000 Kolding
CVR-nr. 38985337

Årsrapport 29.09.2017 - 31.12.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.03.2019

Dirigent

Navn: René Damgaard Christiansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2017/18	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

P-Dahl Cykler ApS
Hospitalsgade 23
6000 Kolding

CVR-nr.: 38985337

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 29.09.2017 - 31.12.2018

Direktion

René Damgaard Christiansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 29.09.2017 - 31.12.2018 for P-Dahl Cykler ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 29.09.2017 - 31.12.2018.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 29.09.2017 - 31.12.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 28.03.2019

Direktion

René Damgaard Christiansen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i P-Dahl Cykler ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for P-Dahl Cykler ApS for regnskabsåret 29.09.2017 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Kolding, den 28.03.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Lone Merete Hansen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne29390

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i reparation og salg cykler samt tilbehør hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 458 t.kr., hvilket af ledelsen vurderes tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.790.884
Personaleomkostninger	1	(1.002.074)
Af- og nedskrivninger		<u>(104.821)</u>
Driftsresultat		683.989
Andre finansielle indtægter		100
Andre finansielle omkostninger		<u>(80.405)</u>
Resultat før skat		603.684
Skat af årets resultat	2	<u>(145.201)</u>
Årets resultat		<u>458.483</u>
Forslag til resultatdisponering		
Ordinært udbytte for regnskabsåret		108.000
Overført resultat		<u>350.483</u>
		<u>458.483</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Goodwill		240.000
Immaterielle anlægsaktiver	3	240.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		560.179
Materielle anlægsaktiver	4	560.179
Anlægsaktiver		800.179
Fremstillede varer og handelsvarer		1.009.700
Varebeholdninger		1.009.700
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.143
Andre tilgodehavender		1.875
Tilgodehavender		10.018
Likvide beholdninger		188.419
Omsætningsaktiver		1.208.137
Aktiver		2.008.316

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000
Overført overskud eller underskud		350.483
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>108.000</u>
Egenkapital		<u>508.483</u>
Udskudt skat		<u>19.643</u>
Hensatte forpligtelser		<u>19.643</u>
Bankgæld		<u>373.206</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>373.206</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	74.370
Leverandører af varer og tjenesteydelser		714.475
Skyldig selskabsskat		125.558
Anden gæld		<u>192.581</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.106.984</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.480.190</u>
Passiver		<u>2.008.316</u>
Eventualforpligtelser	6	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7	

Egenkapitalopgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Indskudt ved stiftelse	50.000	0	0	50.000
Årets resultat	0	350.483	108.000	458.483
Egenkapital ultimo	50.000	350.483	108.000	508.483

Noter

	2017/18
	kr.
1. Personaleomkostninger	
Gager og lønninger	974.484
Andre omkostninger til social sikring	13.889
Andre personaleomkostninger	13.701
	1.002.074
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	3
	2017/18
	kr.
2. Skat af årets resultat	
Aktuel skat	125.558
Ændring af udskudt skat	19.643
	145.201
	Goodwill
	kr.
3. Immaterielle anlægsaktiver	
Tilgange	300.000
Kostpris ultimo	300.000
Årets afskrivninger	(60.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(60.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	240.000

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
4. Materielle anlægsaktiver	
Tilgange	605.000
Kostpris ultimo	605.000
Årets afskrivninger	(44.821)
Af- og nedskrivninger ultimo	(44.821)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	560.179

	Forfald inden for 12 måneder 2017/18 kr.	Forfald efter 12 måneder 2017/18 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
5. Langfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld	74.370	373.206	19.810
	74.370	373.206	19.810

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en husleje aftale med 3 mdr. opsigelsesfrist, dog uopsigelig frem til 01.01.2023. Husleje forpligtelsen udgør 225 t.kr. pr. år.

For alt mellemværende med Middelfart Sparekasse har Vækstfonden stillet kaution på op til 75 % af mellemværendet. Mellemværendet udgør pr. 31.12.2018:

Bankindestående: 177 t.kr.

Banklån: 448 t.kr.

Betalingsgaranti: 150 t.kr.

Garanti DZB Bank: 100 t.kr.

Kautionspræmieforpligtelsen udgør frem til udløb i alt 54 t.kr.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har over for pengeinstitut deponeret ejerpantebrev nom. 750 t.kr. i varelager og driftsmidler

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Selskabet er stiftet pr. 29. september 2017. Årsregnskabet er aflagt efter nedenstående regnskabspraksis.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Det har for et goodwillbeløb ikke været muligt at skønne brugstiden pålideligt, og denne er derfor fastsat til 5 år. Brugstiderne revurderes årligt.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år
---	--------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse. Der indregnes dog ikke udskudt skat af ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og midlertidige forskelle opstået på anskaffelsestidspunktet, som ikke er opstået ved en virksomhedssammenslutning, og som ikke har effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.