

Fri BikeShop, Silkeborg ApS

Borgergade 83
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 87 13 24 12

Årsrapport for regnskabsåret 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 3/3 2017


Torben Korny Bjerre
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	3
 Selskabsoplysninger.....	 4
 Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Resultatopgørelse.....	5
Balance.....	6-7
Noter.....	8-9
Anvendt regnskabspraksis.....	10-12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Fri BikeShop, Silkeborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 2. marts 2017

Direktion

Torben Kornly Bjerre



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Fri BikeShop, Silkeborg ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Fri BikeShop, Silkeborg ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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 Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 2. marts 2017

REVISORERNE HOSTRUPHUS

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 56 04 95



Per Krogh

registreret revisor, FSR

Selskabsoplysninger

Selskabet

Fri BikeShop, Silkeborg ApS
Borgergade 83
8600 Silkeborg

Telefon: 86 82 09 55

Telefax: 86 82 66 18

CVR-nr.: 87 13 24 12

Stiftet: 22. juni 1979

Hjemstedskommune: Silkeborg

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Torben Kornly Bjerre

Revision

Revisorerne Hostruphus
Godkendt Revisionsaktieselskab
Hostrupsgade 41
8600 Silkeborg

Pengeinstitut

Nykredit Bank
Østergade 11
8600 Silkeborg

Resultatopgørelse

Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
	1.445.525	1.823.638
BRUTTOFORTJENESTE		
1 Personaleomkostninger	<u>-1.315.927</u>	<u>-1.187.354</u>
INDTJENINGSBIDRAG	129.598	636.284
Af- og nedskrivninger	<u>-46.780</u>	<u>-29.123</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	82.818	607.161
2 Finansielle omkostninger	<u>-6.309</u>	<u>-10.459</u>
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	76.509	596.702
Skat af årets resultat	<u>-18.470</u>	<u>-141.023</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>58.039</u>	<u>455.679</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	110.000	200.000
Overført resultat	<u>-51.961</u>	<u>255.679</u>
Disponeret i alt	<u>58.039</u>	<u>455.679</u>

Balance

Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
AKTIVER		
3 Driftsmateriel og inventar	<u>136.501</u>	<u>217.281</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>136.501</u>	<u>217.281</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	318.427	349.850
Deposita	<u>69.400</u>	<u>69.400</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>387.827</u>	<u>419.250</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>524.328</u>	<u>636.531</u>
Varebeholdninger	<u>1.092.846</u>	<u>1.171.694</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	528	4.025
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	2.844	99.684
Udskudt skatteaktiv	7.208	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>12.577</u>	<u>28.452</u>
Tilgodehavender	<u>23.157</u>	<u>132.161</u>
Likvide beholdninger	<u>829.054</u>	<u>532.849</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.945.057</u>	<u>1.836.704</u>
AKTIVER	<u>2.469.385</u>	<u>2.473.235</u>

Balance

Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
PASSIVER		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.289.641	1.341.602
Forslag til udbytte for regnskabsåret	110.000	200.000
4 EGENKAPITAL	<u>1.524.641</u>	<u>1.666.602</u>
Hensættelser til udskudt skat	0	1.338
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>0</u>	<u>1.338</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	626.004	192.041
Skyldig selskabsskat	5.832	176.810
Anden gæld	312.908	436.445
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>944.744</u>	<u>805.295</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>944.744</u>	<u>805.295</u>
PASSIVER	<u>2.469.385</u>	<u>2.473.235</u>
5 Kontraktlige forpligtelser		
6 Eventualforpligtelser		
7 Hovedaktivitet		

Noter

Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.211.292	1.094.972
Andre udgifter til social sikring	26.084	25.958
Øvrige personaleomkostninger	78.551	66.424
	<u>1.315.927</u>	<u>1.187.354</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	6.309	10.459
	<u>6.309</u>	<u>10.459</u>
3 Driftsmateriel og inventar		
Kostpris, primo	470.702	352.856
Årets tilgang	20.000	137.562
Årets afgang	-182.361	-19.715
<i>Kostpris, ultimo</i>	<u>308.341</u>	<u>470.702</u>
Afskrivninger, primo	253.421	216.213
Afskrivninger på afhændede aktiver tilbageført	-128.811	-8.215
Årets afskrivninger	47.230	45.423
<i>Afskrivninger, ultimo</i>	<u>171.840</u>	<u>253.421</u>
<i>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</i>	<u>136.501</u>	<u>217.281</u>
4 Egenkapital		
<i>Anpartskapital</i>		
Anpartskapital, primo	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overført overskud, primo	1.341.602	1.085.923
Overført årets resultat	-51.961	255.679
	<u>1.289.641</u>	<u>1.341.602</u>
<i>Forslag til udbytte for regnskabsåret</i>		
Foreslået udbytte, primo	200.000	100.000
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	-200.000	-100.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	110.000	200.000
	<u>110.000</u>	<u>200.000</u>
5 Kontraktlige forpligtelser		
Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 288.000. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.		

Noter

Note	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
6 Eventualforpligtelser		
Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.		
7 Hovedaktivitet		
Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år køb, salg og reparation af cykler.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, samt sociale omkostninger og pension m.v. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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 værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmidler og inventar	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris, dog måles børsnoterede aktier til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.