

Webike Fyn ApS

CVR-nr. 27 55 45 20

Årsrapport

1. januar - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2014.

Ulrik Andreassen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Webike Fyn ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense M, den 30. maj 2014

Direktion

Ulrik Andreassen

Bestyrelse

Mikael Berg
Formand

Ulrik Andreassen

Lene Lien Andreassen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Webike Fyn ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Webike Fyn ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for forudsætningerne for selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen bedømmer, at forudsætningerne er realistiske og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 30. maj 2014

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Sondrup

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Webike Fyn ApS Rødegårdsvej 201 5230 Odense M
	Telefon: 27554520
	CVR-nr.: 27 55 45 20
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Mikael Berg, Formand Ulrik Andreassen Lene Lien Andreassen
Direktion	Ulrik Andreassen
Revision	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, Sommervej 31C, 8210 Aarhus V
Bankforbindelse	Danske Bank, Stændertorvet 5, 4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive handels- og servicevirksomhed med salg og reparation af cykler og cykeltilbehør.

Selskabet er en del af Webike Group, der omfatter specialbutikker indenfor cykler med fokus på kvalitet og ærlig kundevejledning. Specialbutikkerne er geografisk spredt ud over hele Danmark.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der væsentlig har påvirket årets resultat.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke konstateret væsentlige usikkerheder ved indregning og måling af aktiver og forpligtelser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.058 t.kr. mod 2.463 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 456 t.kr. mod 28 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling og kapitalberedskab

Selskabet er en del af Webike Group. Webike Group har foretaget en betydelig ekspansion gennem de seneste år, og samtidig foretaget en transition, hvor kvalitetskonceptet i butikkerne er blevet endnu mere markant.

Ekspansionen i koncernen har betydet et betydeligt behov for likviditet. Likviditetsfremskaffelsen er sket og sker ved egenfinansiering i form af kapital og lån, ved bankfinansiering, ved leverandørfinansiering samt ved interne udlån mellem koncernselskaberne.

Moderselskabet til Webike Group har i indeværende regnskabsår ydet koncernen et tilskud på 2 mio. kr. med henblik på at styrke og reetablere kapitalen. Webike Group har efter dette tilskud reetableret kapitalen, og har pr. 31. december 2013 en positiv egenkapital på t.kr. 770.

De interne mellemregninger imellem koncernselskaberne medfører, at koncernselskaberne er indbyrdes afhængige likviditetsmæssigt, og i denne sammenhæng ses som én enhed.

Koncernens budget for 2014 udviser et tilfredsstillende positivt resultat. Seneste økonomirapportering viser, at Koncernen følger det fastlagte budget.

Selskabets ledelse har konstant fokus på indtjening, vækst og likviditet. Der foretages løbende tilpasninger og iværksættes nye handlingsplaner til en optimering. Herunder arbejdes der med en tilpasning af varelagre på tværs af koncernen, for at sikre minimal lagerbinding samt fastholdelse af leverandørvilkårene.

Det er i budgettet for 2014 forudsat, at betalingsbetingelserne fra leverandørerne kan fortsætte på samme vilkår, som har været gældende for betalinger i 2013.

Ledelsesberetning

Det er ledelsens vurdering, at de ovenfor anførte tiltag sikrer, at koncernens og dermed selskabets likviditet for 2014 er tilstrækkelig til at realisere det fastlagte budget for 2014.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Webike Fyn ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger 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.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

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

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidigt.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Webike Fyn ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatoppgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Bruttofortjeneste	3.057.921	2.462.745
Personaleomkostninger	-2.297.195	-2.256.909
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-22.034	-16.663
Resultat før finansielle poster	738.692	189.173
Øvrige finansielle omkostninger	-125.548	-151.074
Resultat før skat	613.144	38.099
Skat af årets resultat	-157.277	-10.284
Årets resultat	455.867	27.815
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	455.867	27.815
Disponeret i alt	455.867	27.815

Balance 31. december

Aktiver		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Indretning lejede lokaler	15.529	23.533
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	39.456	17.678
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>54.985</u>	<u>41.211</u>
	Deposita	94.582	94.582
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>94.582</u>	<u>94.582</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>149.567</u>	<u>135.793</u>
Omsætningsaktiver			
	Handelsvarer	3.297.159	3.383.361
	Varebeholdninger i alt	<u>3.297.159</u>	<u>3.383.361</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	825.488	85.169
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.734.107	4.471.109
	Udskudte skatteaktiver	4.400	6.452
	Andre tilgodehavender	150.439	25.150
	Periodeafgrænsningsposter	26.638	26.570
	Tilgodehavender i alt	<u>6.741.072</u>	<u>4.614.450</u>
	Likvide beholdninger	26.555	16.372
	Omsætningsaktiver i alt	<u>10.064.786</u>	<u>8.014.183</u>
	Aktiver i alt	<u>10.214.353</u>	<u>8.149.976</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
3	Overført resultat	<u>1.492.425</u>	<u>1.036.557</u>
	Egenkapital i alt	<u>1.617.425</u>	<u>1.161.557</u>
Gældsforpligtelser			
	Ansvarlig lånekapital	118.700	118.700
	Gæld til pengeinstitutter	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.118.700</u>	<u>1.118.700</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	0	0
	Gæld til pengeinstitutter	243.042	210.511
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	79.405	151.808
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.987.474	2.218.608
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.980.263	2.473.823
	Selskabsskat	155.225	16.175
	Anden gæld	<u>1.032.819</u>	<u>798.794</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.478.228</u>	<u>5.869.719</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>8.596.928</u>	<u>6.988.419</u>
	Passiver i alt	<u>10.214.353</u>	<u>8.149.976</u>
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5	Eventualposter		
6	Nærtstående parter		

Noter

1. Forudsætninger for going concern

Finansieringen af driften for 2014 er betinget af, at likviditeten ses som én helhed i koncernen grundet mellemregninger, samt at betalingsbetingelserne fra leverandørerne kan fortsætte på samme vilkår, som har været gældende for de gennemførte betalinger i 2013 og 2014. Der henvises til ledelsens beretning for omtale heraf.

2. Materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning lejede lokaler</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2013	40.021	190.877
Tilgang	<u>0</u>	<u>35.808</u>
Kostpris 31. december 2013	<u>40.021</u>	<u>226.685</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	16.488	173.199
Årets afskrivninger	<u>8.004</u>	<u>14.030</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	<u>24.492</u>	<u>187.229</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u>15.529</u>	<u>39.456</u>

3. Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2013	125.000	1.036.558	1.161.558
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>455.867</u>	<u>455.867</u>
Egenkapital 31. december 2013	<u>125.000</u>	<u>1.492.425</u>	<u>1.617.425</u>

Anpartskapitalen består af 62.600 A-anparter og 62.400 B-anparter, hvor B-anparterne kan tillægges en højere udbytteprocent.

Noter

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.243 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. med sikkerhed i driftsinventar, tilgodehavender fra salg og varelager med en samlet bogført værdi på 4.178 t.kr.

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har i deres huslejekontrakt indgået aftale om en opsigelsesperiode på 6 måneder, dog tidligst til ophør den 1. februar 2016. Selskabet har en huslejeforpligtelse på 512 t.kr.

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders banklån. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 31. december 2013 i alt 4.389 t.kr.

Operationel leasing

Selskabet har indgået en operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 59 t.kr. Leasingkontrakterne har en udløbsdato den 15. november 2014 og en samlet restleasingydelse på 53 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med UA Holding ApS som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

6. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Webike Group ApS
Rødegårds
5230 Odense M
Danmark

Moderselskab

Noter

Transaktioner

Der har ikke i årets løb, bortset fra koncerninterne transaktioner og normalt ledelsesvederlag, været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige aktionærer, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Webike Group ApS, Odense