

Webike Fyn ApS

CVR-nr. 27 55 45 20

Årsrapport

1. januar - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2015.

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 2014	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Webike Fyn ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense M, den 29. maj 2015

Direktion

Ulrik 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 2014, 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning 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 29. maj 2015

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Sondrup

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Webike Fyn ApS
Rødegårdsvej 201
5230 Odense M

Telefon: 70 22 99 41

CVR-nr.: 27 55 45 20

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Ulrik Andreassen

Revision

Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, Sommervej 31C,
8210 Aarhus V

Bankforbindelse

Danske Bank, Stændertorvet 5, 4000 Roskilde

Modervirksomhed

Webike Group ApS

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 3.365.549 mod 3.057.921 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 847.276 mod 455.867 sidste år. Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet i årsrapporten for 2013 kun indeholdte butikken på Rødegårdsvej, og i 2014 indeholder årets bruttofortjeneste også butikken i Kolding.

Den forventede udvikling og kapitalberedskab

Selskabet er en del af Webike Group. Webike Group har i 2014 realiseret en betydelig 2 cifret vækst set i forhold til 2013.

Koncernen har i andet halvår 2014 åbnet endnu en forretning, således WeBike nu også er repræsenteret i Kolding. Webike er herefter repræsenteret i 5 byer i Danmark herunder Odense, Aarhus, København, Kolding og Svendborg. Koncernen arbejder fortsat med kvalitetskonceptet i alle butikkerne.

Der er i 2014 valgt at anvende yderligere midler på salgsaktiviteter, herunder midler til koncernens webshop samt midler til markedsføring på sociale medier.

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.

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

Koncernens budget for 2015 udviser et tilfredsstillende positivt resultat.

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.

Ledelsesberetning

Det er i budgettet for 2015 forudset, at betalingsbetingelserne fra leverandørerne kan forsætte på samme vilkår, som har været gældende for betalinger i 2014.

Det er ledelsens vurdering, at de ovenfor anførte tiltag sikrer, at koncernens og dermed selskabets likviditet for 2015 er tilstrækkelig til at realisere det fastlagte budget for 2015.

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 finansiell 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 sambeskatte 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

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 efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 samtidig.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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>2014</u>	<u>2013</u>
Bruttofortjeneste	3.365.549	3.057.921
Personaleomkostninger	-2.095.628	-2.297.195
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-51.839	-22.034
Resultat før finansielle poster	1.218.082	738.692
Andre finansielle indtægter	32.052	0
Øvrige finansielle omkostninger	-126.224	-125.548
Resultat før skat	1.123.910	613.144
Skat af årets resultat	-276.634	-157.277
Årets resultat	847.276	455.867
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	847.276	455.867
Disponeret i alt	847.276	455.867

Balance 31. december

Aktiver		2014	2013
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
2	Goodwill	46.667	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>46.667</u>	<u>0</u>
3	Indretning lejede lokaler	7.525	15.529
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	248.441	39.456
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>255.966</u>	<u>54.985</u>
	Deposita	112.558	94.582
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>112.558</u>	<u>94.582</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>415.191</u>	<u>149.567</u>
Omsætningsaktiver			
	Handelsvarer	5.167.618	3.297.159
	Varebeholdninger i alt	<u>5.167.618</u>	<u>3.297.159</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	315.778	825.488
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.376.866	5.734.107
	Udskudte skatteaktiver	0	4.400
	Andre tilgodehavender	178.187	150.439
	Periodeafgrænsningsposter	14.981	26.638
	Tilgodehavender i alt	<u>6.885.812</u>	<u>6.741.072</u>
	Likvide beholdninger	76.346	26.555
	Omsætningsaktiver i alt	<u>12.129.776</u>	<u>10.064.786</u>
	Aktiver i alt	<u>12.544.967</u>	<u>10.214.353</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Overført resultat	<u>2.339.701</u>	<u>1.492.425</u>
	Egenkapital i alt	<u>2.464.701</u>	<u>1.617.425</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>5.000</u>	<u>0</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>5.000</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser			
	Ansvarlig lånekapital	118.700	118.700
	Gæld til pengeinstitutter	<u>0</u>	<u>1.000.000</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>118.700</u>	<u>1.118.700</u>
	Gæld til pengeinstitutter	179.427	243.042
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	32.555	79.405
	Leverandører af varer og tjenesteydelse	3.511.727	2.987.474
	Gæld til tilknyttede virksomheder	4.967.498	2.980.263
	Selskabsskat	267.222	155.225
	Anden gæld	<u>998.137</u>	<u>1.032.819</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>9.956.566</u>	<u>7.478.228</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>10.075.266</u>	<u>8.596.928</u>
	Passiver i alt	<u>12.544.967</u>	<u>10.214.353</u>
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6	Eventualposter		
7	Nærtstående parter		

Noter

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
1. Forudsætninger for going concern		
Finansieringen af driften for 2015 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 2014. Der henvises til ledelsens beretning for omtale heraf.		
2. Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
		<u>50.000</u>
Tilgang		50.000
Kostpris 31. december 2014		50.000
Årets afskrivninger		3.333
Af- og nedskrivninger 31. december 2014		3.333
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014		46.667
3. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	Indretning lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2014	40.021	226.685
Tilgang	0	249.487
Kostpris 31. december 2014	40.021	476.172
Af- og nedskrivninger 1. januar 2014	24.492	187.229
Årets afskrivninger	8.004	40.502
Af- og nedskrivninger 31. december 2014	32.496	227.731
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	7.525	248.441

Noter

4. Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2014	125.000	1.492.425	1.617.425
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>847.276</u>	<u>847.276</u>
Egenkapital 31. december 2014	<u>125.000</u>	<u>2.339.701</u>	<u>2.464.701</u>

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

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 179 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 5.732 t.kr.

6. 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 266 t.kr.

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders banklån. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 31. december 2014 i alt 3.318 t.kr.

Sambeskatning

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

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

Noter

7. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Webike Group ApS

Moderselskab

Rødegårdsvej 201

5230 Odense M

Danmark

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