

Design Cykler Rosengårdcentret ApS

Ørbækvej 75

5220 Odense SØ

CVR-nr. 10 15 77 22

**Årsrapport
2014/15**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den 22/01 2016

Finn Mikael Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet | 3 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september | 9 |
| Balance 30. september | 10 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Design Cykler Rosengårdcentret ApS
Ørbækvej 75
5220 Odense SØ

CVR-nr.: 10 15 77 22
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Regnskabsår: 12. regnskabsår
Hjemsted: Odense

Direktion

Finn Mikael Jensen

Revisor

FER Fyns Erhvervsrevision
Statsautoriserede revisorer
Østre Stationsvej 43, 1. tv.
5000 Odense C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for Design Cykler Rosengårdcentret ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 22. januar 2016

Direktion

Finn Mikael Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Design Cykler Rosengårdcentret ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Design Cykler Rosengårdcentret ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 fejl-information, 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 med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 22. januar 2016

FER FYNS ERHVERVSREVISION
STATSAUTORISERED E REVISORER
CVR-nr. 21 44 75 87

Lars Storkehave
Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Design Cykler Rosengårdcentret ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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. Den andel af den resultatførte skat, der knytter sig til årets ekstraordinære resultat henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør maksimalt 10 år.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives til genindvindingsværdi over resultatopgørelsen, såfremt den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og 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 |
|---|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-8 år |
| Indretning af lejede lokaler | 5-10 år |

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er 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 færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | Note | 2014/15 kr. | 2013/14 kr. |
|---|------|-----------------------|----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.373.278 | 2.281.251 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-1.969.315</u> | <u>-2.130.323</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 403.963 | 150.928 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-41.475</u> | <u>-47.234</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 362.488 | 103.694 |
| Finansielle indtægter | 2 | 4.777 | 20.305 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-186</u> | <u>-822</u> |
| Resultat før skat | | 367.079 | 123.177 |
| Skat af årets resultat | | <u>-85.645</u> | <u>-29.957</u> |
| Årets resultat | | <u>281.434</u> | <u>93.220</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 1.000.000 | 0 |
| Overført resultat | | <u>-718.566</u> | <u>93.220</u> |
| | | <u>281.434</u> | <u>93.220</u> |

Balance 30. september

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 1.633 |
| Indretning af lejede lokaler | | 24.296 | 43.732 |
| Materielle anlægsaktiver | | 24.296 | 45.365 |
| Anlægsaktiver i alt | | 24.296 | 45.365 |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 1.825.179 | 2.101.489 |
| Varebeholdninger | | 1.825.179 | 2.101.489 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 7.519 | 0 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 1.001.808 | 489.193 |
| Andre tilgodehavender | | 353.386 | 265.858 |
| Tilgodehavender | | 1.362.713 | 755.051 |
| Likvide beholdninger | | 457.667 | 733.566 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 3.645.559 | 3.590.106 |
| Aktiver i alt | | 3.669.855 | 3.635.471 |

Balance 30. september

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 1.436.756 | 2.155.323 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 1.000.000 | 0 |
| Egenkapital | 3 | <u>2.561.756</u> | <u>2.280.323</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | 5.000 | 6.000 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>5.000</u> | <u>6.000</u> |
| Selskabsskat | | 86.645 | 33.957 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4 | <u>86.645</u> | <u>33.957</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 4 | 33.957 | 0 |
| Banker | | 413 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 488.285 | 851.514 |
| Anden gæld | | 493.799 | 463.677 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.016.454</u> | <u>1.315.191</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.103.099</u> | <u>1.349.148</u> |
| Passiver i alt | | <u>3.669.855</u> | <u>3.635.471</u> |
| Eventualposter m.v. | 5 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |
| Hovedaktivitet | 7 | | |

Noter til årsrapporten

| | 2014/15 | 2013/14 | | |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. | | |
| 1 Personaleomkostninger | | | | |
| Lønninger | 1.829.430 | 1.899.180 | | |
| Pensioner | 55.685 | 132.906 | | |
| Andre omkostninger til social sikring | 82.260 | 86.547 | | |
| Andre personaleomkostninger | 1.940 | 11.690 | | |
| | <u>1.969.315</u> | <u>2.130.323</u> | | |
| 2 Finansielle indtægter | | | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 4.774 | 20.301 | | |
| Valutakursgevinster | 3 | 4 | | |
| | <u>4.777</u> | <u>20.305</u> | | |
| 3 Egenkapital | | | | |
| | Selskabs- | Overført | Foreslået ud- | |
| | kapital | resultat | bytte for regn- | I alt |
| | <u> </u> | <u> </u> | <u> </u> | <u> </u> |
| Egenkapital 1. oktober 2014 | 125.000 | 2.155.322 | 0 | 2.280.322 |
| Årets resultat | 0 | -718.566 | 1.000.000 | 281.434 |
| Egenkapital 30. september 2015 | <u>125.000</u> | <u>1.436.756</u> | <u>1.000.000</u> | <u>2.561.756</u> |

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

4 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. oktober 2014 | Gæld 30. september 2015 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|--------------|----------------------------|-------------------------------|--------------------|------------------------|
| Selskabsskat | 33.957 | 120.602 | 33.957 | 0 |
| | 33.957 | 120.602 | 33.957 | 0 |

5 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået kontrakt om leje af lokaler. Der påhviler selskabet en huslejeforpligtelse på tkr. 1.812.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Design Holding ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2015 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

7 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet omfatter salg af cykler, cykeldele samt cykeltilbehør.