

Webike Aarhus ApS

CVR-nr. 28 29 96 72

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 Aarhus 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.

Aarhus V, den 29. maj 2015

Direktion

Ulrik Andreassen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Webike Aarhus ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Webike Aarhus 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.

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 aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 Aarhus ApS Sommervej 19 8210 Aarhus V
	Telefon: 70229951 Hjemmeside: www.webike.dk
	CVR-nr.: 28 29 96 72 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 2.882 t.kr. mod 2.697 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 168 t.kr. mod 159 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 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 Aarhus 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 og tab på debitorer.

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

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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Anvendt regnskabspraksis

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 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

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 Aarhus 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.

Anvendt regnskabspraksis

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	2.882.268	2.696.964
Personaleomkostninger	-2.415.161	-2.186.338
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-113.513	-127.983
Resultat før finansielle poster	353.594	382.643
Andre finansielle indtægter	31.753	0
Øvrige finansielle omkostninger	-145.768	-156.250
Resultat før skat	239.579	226.393
Skat af årets resultat	-71.748	-67.074
Årets resultat	167.831	159.319
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	167.831	159.319
Disponeret i alt	167.831	159.319

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anlægsaktiver		
2 Indretning lejede lokaler	196.982	295.472
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	38.822	53.844
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>235.804</u>	<u>349.316</u>
Deposita	260.000	260.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>260.000</u>	<u>260.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>495.804</u>	<u>609.316</u>
Omsætningsaktiver		
Handelsvarer	5.136.214	4.192.186
Varebeholdninger i alt	<u>5.136.214</u>	<u>4.192.186</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	152.997	406.191
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.479.766	1.674.865
Udskidte skatteaktiver	92.400	164.148
Tilgodehavende selskabsskat	0	12.652
Andre tilgodehavender	190.862	280.798
Periodeafgrænsningsposter	7.304	72.662
Tilgodehavender i alt	<u>3.923.329</u>	<u>2.611.316</u>
Likvide beholdninger	106.674	55.008
Omsætningsaktiver i alt	<u>9.166.217</u>	<u>6.858.510</u>
Aktiver i alt	<u>9.662.021</u>	<u>7.467.826</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	600.000	600.000
3	Overført resultat	<u>174.838</u>	<u>7.007</u>
	Egenkapital i alt	<u>774.838</u>	<u>607.007</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	<u>0</u>	<u>1.000.000</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>1.000.000</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	0	0
	Gæld til pengeinstitutter	179.169	416.149
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	168.990	85.887
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.347.688	2.410.754
	Gæld til tilknyttede virksomheder	4.205.994	2.463.663
	Anden gæld	<u>985.342</u>	<u>484.366</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>8.887.183</u>	<u>5.860.819</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>8.887.183</u>	<u>6.860.819</u>
	Passiver i alt	<u>9.662.021</u>	<u>7.467.826</u>
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5	Eventualposter		
6	Nærtstående parter		

Noter

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. Materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning lejede lokaler</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2014	663.655	75.108
Kostpris 31. december 2014	663.655	75.108
Af- og nedskrivninger 1. januar 2014	368.182	21.264
Årets afskrivninger	98.491	15.022
Af- og nedskrivninger 31. december 2014	466.673	36.286
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	196.982	38.822

Noter

3. Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2014	600.000	7.007	607.007
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>167.831</u>	<u>167.831</u>
Egenkapital 31. december 2014	<u>600.000</u>	<u>174.838</u>	<u>774.838</u>

Aktiekapitalen består af 306.000 A-aktier a 1.000 kr. og 294.000 B-aktier a 1.000 kr. og multipla heraf.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 179 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.500 t.kr. med sikkerhed i driftsinventar, tilgodehavender fra salg og varelager med en samlet bogført værdi på 5.328 t.kr.

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har i deres huslejekontrakt indgået aftale om en opsigelsesperiode på 7 måneder, dog tidligst til ophør den 1. oktober 2017. Selskabet har en huslejeforpligtelse på 1.300 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

6. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Webike Group ApS
Rødegårdsvej 201
5230 Odense M
Danmark

Moderselskab

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