
Webike Brønshøj ApS

Årsrapport for 2012

CVR-nr. 32 66 95 73

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 12/7 2013

Ulrik Andreassen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 7

Balance 31. december 8

Noter til årsrapporten 10

Regnskabspraksis 16

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Webike Brønshøj ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 12. juli 2013

Direktion

Ulrik Andreassen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Webike Brønshøj ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Webike Brønshøj ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 virksomhedens 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 virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 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 aflægges 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 gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 12. juli 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kristian B. Lassen
statsautoriseret revisor

Mikael Johansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Webike Brønshøj ApS
Frederikssundvej 184
2700 Brønshøj

Telefon: 70 22 99 31

CVR-nr.: 32 66 95 73

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: København

Direktion

Ulrik Andreassen
Mikael Berg

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nobelparken
Jens Chr. Skous Vej 1
8000 Aarhus C

Beretning

Årsrapporten for Webike Brønshøj ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

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

Markedsoverblik

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et underskud på DKK 1.372.903, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en negativ egenkapital på DKK 1.150.173.

Kapitalberedskabet

Selskabet er en del af Webike Group. Webike Group har foretaget en betydelig ekspansion gennem de seneste 3 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 leverandør-finansiering 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 2013 udviser et mindre positivt resultat samtidig med, at der er udgiftsført betydelige omkostninger til tilpasninger af butikkerne til koncept og sikring af de rigtige placeringer af butikkerne. I perioden frem til 31. maj 2013 viser det ureviderede resultat et overskud på TDKK 805, der kan reletteres til effekten af ændringerne i arbejdsstrukturen og databehandlingen. Endvidere er der gennemført besparelser igennem hele koncernen. Koncernen følger i dag budgettet på både indtægts- og udgiftssiden.

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 2013 forudsat, at betalingsbetingelserne fra leverandørerne kan fortsætte på samme vilkår, som har været gældende for betalinger i 2012 og 2013.

Beretning

Det er ledelsens vurdering, at de ovenfor anførte tiltag sikrer, at koncernens og dermed selskabets likviditet for 2013 er på et tilstrækkeligt niveau i 2013.

Selskabet forventer jf. ovenfor, at reetablere selskabskapitalen ved egenindtjening.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Bruttofortjeneste		506.273	2.630.991
Personaleomkostninger	2	-1.699.491	-1.926.265
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-401.895	-364.027
Resultat før finansielle poster		-1.595.113	340.699
Finansielle omkostninger		-233.628	-239.663
Resultat før skat		-1.828.741	101.036
Skat af årets resultat	4	455.838	15.778
Årets resultat		-1.372.903	116.814

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		-1.372.903	116.814
		-1.372.903	116.814

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Erhvervede patenter		682.759	1.023.671
Immaterielle anlægsaktiver	5	682.759	1.023.671
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		197.984	74.651
Materielle anlægsaktiver	6	197.984	74.651
Andre tilgodehavender		104.000	175.155
Finansielle anlægsaktiver	7	104.000	175.155
Anlægsaktiver		984.743	1.273.477
Varebeholdninger		2.711.011	4.208.039
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		96.181	39.099
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		744.078	72.500
Andre tilgodehavender		8.000	7.000
Udskudt skatteaktiv	9	493.766	37.928
Periodeafgrænsningsposter		34.608	116.547
Tilgodehavender		1.376.633	273.074
Likvide beholdninger		37.219	94.672
Omsætningsaktiver		4.124.863	4.575.785
Aktiver		5.109.606	5.849.262

Balance 31. december

Passiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-1.275.173	97.730
Egenkapital	8	-1.150.173	222.730
Kreditinstitutter		975.072	1.115.072
Langfristede gældsforpligtelser	10	975.072	1.115.072
Kreditinstitutter	10	798.062	711.699
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.333.363	1.561.624
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.787.965	1.553.438
Selskabsskat		0	72.550
Anden gæld		365.317	612.149
Kortfristede gældsforpligtelser		5.284.707	4.511.460
Gældsforpligtelser		6.259.779	5.626.532
Passiver		5.109.606	5.849.262
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Nærtstående parter og ejerforhold	12		

Noter til årsrapporten

1 Going concern

Finansiering af driften for 2013 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 2012 og 2013. Der henvises til ledelsens beretning for omtale heraf.

	<u>2012</u> DKK	<u>2011</u> DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.634.741	1.854.412
Pensioner	35.660	19.134
Andre omkostninger til social sikring	29.090	52.719
	<u>1.699.491</u>	<u>1.926.265</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>6</u>

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	340.912	339.978
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	60.983	24.049
	<u>401.895</u>	<u>364.027</u>

4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	-455.838	22.150
Årets udskudte skat	0	-37.928
	<u>-455.838</u>	<u>-15.778</u>

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede patenter DKK
Kostpris 1. januar	1.704.561
	<u>1.704.561</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	680.890
Årets afskrivninger	<u>340.912</u>
	<u>1.021.802</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>682.759</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	120.600
Tilgang i årets løb	<u>184.316</u>
Kostpris 31. december	<u>304.916</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	45.949
Årets afskrivninger	<u>60.983</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>106.932</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>197.984</u>

Noter til årsrapporten

7 Finansielle anlægsaktiver

	Andre tilgodeha- vender
	<u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	175.155
Tilgang i årets løb	104.000
Afgang i årets løb	<u>-175.155</u>
Kostpris 31. december	<u>104.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>104.000</u>

8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	125.000	97.730	222.730
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-1.372.903</u>	<u>-1.372.903</u>
Egenkapital 31. december	<u>125.000</u>	<u>-1.275.173</u>	<u>-1.150.173</u>

Selskabskapitalen består af 1 anpart à nominelt DKK 125.000. Ingen anpart er tillagt særlige rettigheder.

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

Noter til årsrapporten

	2012	2011
	DKK	DKK
9 Hensættelse til udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	-72.819	-48.468
Materielle anlægsaktiver	2.217	1.704
Periodiseringer	8.652	29.136
Låneomkostninger	-20.300	-20.300
Skattemæssigt underskud til fremførelse	-411.516	0
Overført til udskudt skatteaktiv	493.766	37.928
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	493.766	37.928
Regnskabsmæssig værdi	<u>493.766</u>	<u>37.928</u>

10 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Kreditinstitutter

Mellem 1 og 5 år	975.072	1.115.072
Langfristet del	975.072	1.115.072
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	798.062	711.699
	<u>1.773.134</u>	<u>1.826.771</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2012</u> DKK	<u>2011</u> DKK
11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingkontrakter		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for 1 år	11.064	11.064
Mellem 1 og 5 år	<u>0</u>	<u>11.064</u>
	<u>11.064</u>	<u>22.128</u>
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 6 mdr.	168.000	0
Sikkerhedsstillelser		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelse:		
Virksomhedspant på i alt TDKK 3.000, der giver pant i driftsinventar og -materiel, tilgodehavender fra salg og varebeholdninger til en samlet regnskabsmæssig værdi af DKK	<u>3.034.000</u>	<u>4.320.000</u>
Selskabet hæfter ulimiteret for bankgæld i Danske Bank i koncernselskaberne i Webike Group.		

Noter til årsrapporten

12 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Webike Group ApS, Odense

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 kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Webike Group ApS, Odense

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Webike Brønshøj ApS for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2012 er aflagt i DKK.

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.

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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettigheder afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

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 omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier og abonnementer.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

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