

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33963556
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Telefon 79 12 84 44
Telefax 79 12 84 55
www.deloitte.dk

Bikein ApS
CVR-nr. 31597765
Jeppe Skovgårdsvej 13
6800 Varde

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11.01.2017

Dirigent

Navn: Lars Bech Lauridsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	10
Balance pr. 30.09.2016	11
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Bikein ApS
Jeppe Skovgårdsvej 13
6800 Varde

CVR-nr.: 31597765
Hjemsted: Varde
Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Telefon: 75221417
Telefax: 75225817
Hjemmeside: www.bikein.dk
E-mail: info@bikein.dk

Direktion

Lars Bech Lauridsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Bikein ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 11.01.2017

Direktion

Lars Bech Lauridsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Bikein ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bikein ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 fejlinformation, 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 – dansk 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at selskabets fortsatte drift er betinget af, at de nuværende kreditfaciliteter fortsat stilles til rådighed, således at driften kan finansieres. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at de nuværende kreditfaciliteter fortsat stilles til rådighed, og har derfor aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering heraf.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Esbjerg, den 11.01.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Mikael Grosbøl
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet aktivitet er køb og salg af cykler og tilbehør.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har sidste år omlagt regnskabsåret til 30.09, hvorfor sammenligningstal alene udgør 9 måneders drift.

Årets resultat blev et underskud på 430 t.kr., mod et underskud i 2015 på 296 t.kr., hvilket anses som utilfredsstillende.

Selskabet har i årets løb foretaget en gennemgribende ændring af forretningsstrategien, hvilket har medført ekstraordinære omkostninger i regnskabsåret. Det er ledelsens forventning at ændringen vil medføre en væsentlig forbedring i indtjeningen.

Selskabets har tabt mere end 50% af kapitalen og er omfattet af bestemmelserne i selskabslovens §119. Det er ledelsens opfattelse, at selskabet på sigt kan reetablere kapitalen gennem indtjeningen.

Selskabet har i årets løb fået tilført ekstra kapital i form af en kapitalforhøjelse samt etablering af ansvarlig lånekapital.

Kapitalberedskabet for det kommende års aktiviteter er vurderet, og det er ledelsens forventning, at den nuværende aftale med selskabets bankforbindelse, den ansvarlige lånekapital og selskabets hovedleverandør vil fortsætte og tilsammen vil give tilstrækkeligt likvid beredskab til at gennemførelsen det kommende års drift.

Der henvises i øvrigt til note 1.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden og alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Bruttofortjeneste		521.017	339.870
Personaleomkostninger	2	(885.326)	(545.751)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(13.688)</u>	<u>(12.453)</u>
Driftsresultat		(377.997)	(218.334)
Andre finansielle indtægter		8.279	8.098
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(10.342)	(3.532)
Andre finansielle omkostninger		<u>(167.850)</u>	<u>(144.366)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(547.910)	(358.134)
Skat af ordinært resultat	4	<u>117.829</u>	<u>62.082</u>
Årets resultat		<u>(430.081)</u>	<u>(296.052)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(430.081)</u>	<u>(296.052)</u>
		<u>(430.081)</u>	<u>(296.052)</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		14.813	28.501
Materielle anlægsaktiver	5	14.813	28.501
Anlægsaktiver		14.813	28.501
Fremstillede varer og handelsvarer		2.004.910	2.499.927
Varebeholdninger		2.004.910	2.499.927
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		75.654	305.386
Igangværende arbejder for fremmed regning		23.369	132.214
Udskudt skat	6	169.798	125.507
Andre tilgodehavender		45.671	30.397
Tilgodehavende selskabsskat		73.538	100.225
Periodeafgrænsningsposter		22.376	21.840
Tilgodehavender		410.406	715.569
Likvide beholdninger		33.918	5.696
Omsætningsaktiver		2.449.234	3.221.192
Aktiver		2.464.047	3.249.693

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Virksomhedskapital		126.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(792.248)</u>	<u>(511.167)</u>
Egenkapital		<u>(666.248)</u>	<u>(386.167)</u>
Ansvarlig lånekapital	7	<u>365.502</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>365.502</u>	<u>0</u>
Bankgæld		871.832	1.010.741
Modtagne forudbetalinger fra kunder		10.100	29.782
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.044.943	1.870.685
Gæld til tilknyttede virksomheder		193.896	234.930
Skyldig selskabsskat		30	0
Anden gæld		<u>643.992</u>	<u>489.722</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.764.793</u>	<u>3.635.860</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.130.295</u>	<u>3.635.860</u>
Passiver		<u>2.464.047</u>	<u>3.249.693</u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(511.167)	(386.167)
Kapitalforhøjelse	1.000	149.000	150.000
Årets resultat	0	(430.081)	(430.081)
Egenkapital ultimo	126.000	(792.248)	(666.248)

Noter

1. Going concern

Usikkerhed om going concern

Kapitalberedskabet for det kommende års aktiviteter er vurderet. Det er ledelsens forventning, at den nuværende aftale med selskabets pengeinstitut, den ansvarlige lånekapital og hovedleverandører kan opretholdes. Det forventes derfor, at det nødvendige likvide beredskab til gennemførelse af det kommende års drift er tilstede.

Årsregnskabet kan efter ledelsens opfattelse aflægges efter going concern princippet.

	2015/16	2015
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	810.429	503.497
Pensioner	33.459	11.816
Andre omkostninger til social sikring	33.381	23.997
Andre personaleomkostninger	8.057	6.441
	885.326	545.751
	2015/16	2015
	kr.	kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	13.688	12.453
	13.688	12.453
	2015/16	2015
	kr.	kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(116.642)	(94.161)
Ændring af udskudt skat	(1.187)	13.702
Effekt af ændrede skattesatser	0	18.377
	(117.829)	(62.082)

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	59.688
Kostpris ultimo	59.688
Af- og nedskrivninger primo	(31.187)
Årets afskrivninger	(13.688)
Af- og nedskrivninger ultimo	(44.875)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	14.813
	2015/16
	kr.
6. Udskudt skat	2015
	kr.
Materielle anlægsaktiver	2.215
Fremførbare skattemæssige underskud	124.525
	169.798
	125.507

7. Ansvarlig lånekapital

Lån kr. 100.000 med en årlig rente på 5,5%+1% ekstra pr. kr. 10.000 i overskud efter skat i selskabet, dog max. 15%.

Lån kr. 255.580 med en årlig rente på 5,5%.

Begge lån afvikles forholdsmæssigt fordelt årligt med 20% af selskabets overskud efter skat.

Begge lån træder tilbage i forhold til selskabets øvrige kreditorer, bortset fra konkurslovens §98 samt anpartshavernes krav i selskabet som anpartshavere.

	2015/16	2015
	kr.	kr.
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	29.410	61.761

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med CL Holding, Varde ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Noter

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for leverandørgæld er udstedt virksomhedspant 1.000 t.kr. med 1. pant i simple fordringer, varelager, driftsmateriel og goodwill. Bogført værdi af det pantsatte udgør 2.014 t.kr.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er udstedt virksomhedspant 1.000 t.kr. med 2. pant i simple fordringer, varelager, driftsmateriel og goodwill. Bogført værdi af det pantsatte udgør 2.014 t.kr.