

# M.G. REVISION ApS

Rugårdsvej 244, 1.sal · 5210 Odense NV · Tlf. 66 16 16 16 · www.mgrevision.dk  
Odensevej 19 · 5471 Søndersø · Tlf. 64 89 17 13 · www.mgrevision.dk



*CykelXperten ApS*

*Rugårdsvej 234  
5210 Odense NV*

*CVR-nummer: 33395906*

*ÅRSRAPPORT  
24. januar 2011 til 30. juni 2012*

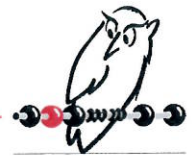
Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30/11 2012

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger .....	3
<b>Påtegninger</b>	
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4
Ledelsespåtegning .....	6
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Ledelsesberetning .....	7
<b>Årsregnskab 24. januar 2011 - 30. juni 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13



SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	CykelXperten ApS Rugårdsvej 234 5210 Odense NV
<b>Hjemsted</b>	Odense
<b>Regnskabsår</b>	1. juli - 30. juni Første regnskabsår 24. januar 2011 - 30. juni 2012
<b>Revision</b>	M.G. REVISION ApS Rugårdsvej 244,1 sal 5210 Odense NV  CVR-nr. 29529507
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets formål er at drive cykelforretning og cykelværksted



## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Til kapitalejerne af CykelXperten ApS

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for CykelXperten ApS for perioden 24. januar 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Selskabets ledelse 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 vor 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. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 24. januar 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til flere af selskabets kapitalejere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.



## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

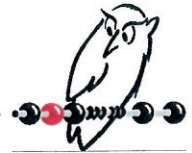
### Udtalelse om ledelsesberetningen

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.

Odense, den 30. november 2012

### M.G. REVISION ApS

  
Charlotte Schmidt  
Registreret Revisor,  
FSR - Danske Revisorer



## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 24. januar 2011 - 30. juni 2012 for CykelXperten ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 24. januar 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 30. november 2012

### Direktion

Ole Kildebjerg Andersen



## LEDELSESBERETNING

### Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter er at drive cykelforretning og cykelværksted.

### Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der henvises til efterfølgende resultatopgørelse, balance og noter, der efter ledelsens opfattelse indeholder tilstrækkelige oplysninger til bedømmelse af den økonomiske stilling og resultat af virksomhedens drift i det forløbne år.

Årets resultat er som budgetteret og der er i løbet af regnskabsperioden justeret i sortimentet, så der er blevet fokuseret mere på motionscykler såsom racercykler, sportscykler, mountainbike og tilbehør.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes retableret ved egen indtjening.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Ledelsen forventer et positivt resultat for det kommende år gennem besparelser og tiltag i virksomheden.

På baggrund af dette forventes det, at de nuværende kreditfaciliteter fra pengeinstitut vil være tilstrækkelige til en fortsat drift af virksomheden.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for CykelXperten ApS for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

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.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Scrapværdi</u>
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 kr

**Finansielle anlægsaktiver****Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

**Varebeholdninger**

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

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Likvider**

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" under omsætningsaktiver.



RESULTATOPGØRELSE  
24. JANUAR 2011 til 30. JUNI 2012

2011/12

<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>930.161</b>
Personaleomkostninger .....	941.190-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	28.257-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>39.286-</b>
Andre finansielle indtægter .....	7.802
Andre finansielle omkostninger .....	177.380-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>208.864-</b>
1 Skat af årets resultat .....	35.202
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>173.662-</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>	
Overført resultat .....	173.662-
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>173.662-</b>



BALANCE PR. 30. JUNI 2012  
 AKTIVER

2012

2	Indretning af lejede lokaler .....	77.709
	<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>77.709</b>
	Andre tilgodehavender .....	150.000
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>150.000</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>227.709</b>
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	1.107.766
	<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>1.107.766</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	15.852
	Andre tilgodehavender .....	41.363
3	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	90.366
	Periodeafgrænsningsposter .....	5.370
	<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>152.951</b>
	<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>14.022</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>1.274.739</b>
	<b>AKTIVER</b> .....	<b>1.502.448</b>



BALANCE PR. 30. JUNI 2012  
PASSIVER

2012

Virksomhedskapital.....	80.000
Overført resultat .....	173.662-
	<u>93.662-</u>
<b>4 EGENKAPITAL .....</b>	
	<u>712.018</u>
Kreditinstitutter .....	712.018
	<u>712.018</u>
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	40.000
Kreditinstitutter .....	107.886
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	558.638
Anden gæld .....	177.568
	<u>884.092</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	
	<u>1.596.110</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	
	<u>1.502.448</u>
<b>PASSIVER .....</b>	
	<u><u>1.502.448</u></u>
6 Eventualposter mv.	
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	



## NOTER

2011/12

<b>1 Skat af årets resultat</b>	
Regulering af udskudt skat.....	35.202-
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b><u>35.202-</u></b>

Indretning af  
lejede lokaler

<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>	
Tilgang i årets løb.....	105.965
Kostpris 30. juni 2012	<u>105.965</u>
Årets af-/nedskrivninger.....	28.256-
Af-/nedskrivninger 30. juni 2012	<u>28.256-</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b><u>77.709</u></b>

2012

<b>3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>	
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse.....	90.366
<b>Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt.....</b>	<b><u>90.366</u></b>

Virksomheden har på balancetidspunktet 90.366 kr. til gode hos medlemmer af direktionen. Lånet kan opsiges med 14 dages varsel og der er aftalt, at lånet ellers afdrages over 12 måneder fra balancedagen. Der er ikke stillet sikkerhed for lånet.

Der er blevet tilbagebetalt kr. 0 i årets løb. Der er beregnet rente efter selskabslovens regler, som for tiden udgør 9,45%.



## NOTER

	Primo	Forslag til resultatdispon- ering	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	80.000	0	80.000
Overført resultat .....	0	173.662-	173.662-
	<u>80.000</u>	<u>173.662-</u>	<u>93.662-</u>

	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter .....	752.018	40.000	550.000
	<u>752.018</u>	<u>40.000</u>	<u>550.000</u>

**6 Eventualposter mv.**

Virksomheden har indgået en huslejekontrakt som er uopsigelig frem til 01.03.2021.  
Den årlige husleje udgør kr. 300.000

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværendet med Nordfyns Bank A/S er der registreret følgende sikkerheder:

Skadesløsbrev kr. 700.000 i simple fordringer, råvarer, driftsinventar m.m.