



**KPMG**  
**Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**  
Englandsgade 25  
Postboks 200  
5100 Odense C

Telefon 73 23 30 00  
Telefax 72 29 30 30  
[www.kpmg.dk](http://www.kpmg.dk)

## **Cykel-X Perten Odense ApS**

# Årsrapport 1. juli 2012 - 30. juni 2013

CVR-nr. 33 39 59 06  
474.625 / CW

## **Indhold**

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	
Beretning	6
Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	13

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Cykel-X Perten Odense ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 25. oktober 2013

Direktion:

---

Ole Kildebjerg Andersen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Til kapitalejerne i Cykel-X Perten Odense ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Cykel-X Perten Odense ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013. Årsregnskabet 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 vurderingen 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. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på oplysninger i note 1, hvori ledelsen redegør for reetablering af selskabets kapital.

#### **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.



## **Den uafhængige revisors erklæringer**

Odense, den 25. oktober 2013

**KPMG**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Smedegaard Hvid  
statsaut. revisor

John Blendstrup  
statsaut. revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabsoplysninger**

Cykel-X Perten Odense ApS  
Rugårdsvej 234  
5210 Odense NV  
CVR-nr.: 33 39 59 06  
Stiftet: 24. januar 2011  
Hjemstedskommune: Odense  
Regnskabsår: 1. juli 2012 - 30. juni 2013

### **Direktion**

Ole Kildebjerg Andersen

### **Revision**

KPMG  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Englandsgade 25  
5000 Odense C

### **Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes 25. oktober 2013 på selskabets adresse.

Dirigent: Ole Kildebjerg Andersen

## **Ledelsesberetning**

### **Beretning**

#### **Virksomhedens hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er at drive cykelforretning og cykelværksted.

#### **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udviser et resultat på 0 tkr. mod et underskud på 174 tkr. i 2011/12.

Årets resultat anses for værende utilfredsstillende.

#### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet hændelser, som har væsentlig betydning for bedømmelsen af selskabets aktiver og passiver eller dets økonomiske stilling samt resultat det forløbne år ud over det i regnskabet anførte.

## **Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013**

### **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Cykel-X Perten Odense ApS for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Resultatopgørelse**

#### **Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

#### **Bruttoresultat**

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttoresultat.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

#### **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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres her-

## Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013

### Anvendt regnskabspraksis

til, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

### Balance

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Indretning af lejede lokaler, driftsmidler og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Driftsmidler og inventar	5 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.

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

#### Tilgodehavender

## Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013

### Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet).

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

### Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

## Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013

### Resultatopgørelse

	Note	2012/13 (12 mdr.)	2011/12 (17 mdr.)
			tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		897.335	929
Personaleomkostninger	2	-750.908	-941
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		-38.604	-28
<b>Resultat af primær drift</b>		107.823	-40
Finansielle indtægter		0	8
Finansielle omkostninger		-106.578	-177
<b>Årets resultat før skat</b>		1.245	-209
Skat af årets resultat	3	-920	35
<b>Årets resultat</b>		325	-174
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		325	-174

## Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013

### Balance

	Note	2012/13	2011/12
			tkr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
	4		
Indretning af lejede lokaler		95.603	78
Driftsmidler og inventar		40.293	0
		135.896	78
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Deposita		150.000	150
		150.000	150
		285.896	228
<b>Anlægsaktiver i alt</b>			
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Fremstillede varer og handelsvarer		1.480.266	1.108
		1.480.266	1.108
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.288	16
Andre tilgodehavender		90.000	6
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	90
Periodeafgrænsningsposter		0	5
Udskudt skatteaktiv		34.282	35
		136.570	152
		6.995	14
<b>Likvide beholdninger</b>		1.623.831	1.274
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		1.623.831	1.274
<b>AKTIVER I ALT</b>		1.909.727	1.502

## Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013

### Balance

	Note	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
			tkr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital</b>	5		
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført resultat		-173.337	-174
<b>Egenkapital i alt</b>		<u>-93.337</u>	<u>-94</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter		<u>669.274</u>	<u>712</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kortfristet del af langfristet gæld		36.000	40
Kreditinstitutter		230.368	108
Leverandører af varer og tjenesteydelser		814.444	559
Anden gæld		<u>252.978</u>	<u>177</u>
		<u>1.333.790</u>	<u>884</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>2.003.064</u>	<u>1.596</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u><u>1.909.727</u></u>	<u><u>1.502</u></u>

**Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**  
**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

## Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013

### Noter

#### 1 Supplerende oplysninger

Selskabet er omfattet af Selskabslovens regler om kapitaltab. Selskabet har tabt virksomhedskapitalen.

Selskabet har via omkostningsfokus været i stand til at vende det negative resultat sidste år til et beskedent positivt resultat.

Det er ledelsens vurdering, at der næste år vil være en stigning i aktiviteten, hvilket vil medføre et højere positivt resultat.

Selskabet har for de første 3. måneder i det nye regnskabsår realiseret en omsætning på 1.103 tkr. mod en omsætning i samme periode sidste år på 1.075 tkr.

Det vurderes at selskabet kan genere fremtidig positiv indtjening til reetablering af virksomhedskapitalen.

	2012/13 (12 mdr.)	2011/12 (17 mdr.)
		tkr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	739.505	941
Andre omkostninger til social sikring	11.403	0
	750.908	941
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Specificeres således:		
Året regulering af udskudt skat	-920	35.202

#### 4 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Driftsmidler og inventar	I alt
Kostpris 1. juli 2012	105.965	0	105.965
Årets tilgang	46.426	50.366	96.792
Kostpris 1. juli 2012	152.391	50.366	202.757
Afskrivninger 30. juni 2013	28.257	0	28.257
Årets afskrivninger	28.531	10.073	38.604
Afskrivninger 30. juni 2013	56.788	10.073	66.861
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013</b>	95.603	40.293	135.896
Afskrives over	5 år	5 år	

## Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013

### Noter

#### 5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2012	80.000	-173.662	-93.662
Overført, jf. resultatdisponering	0	325	325
<b>Egenkapital 30. juni 2013</b>	<b>80.000</b>	<b>-173.337</b>	<b>-93.337</b>

#### 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Eventualforpligtelser

Virksomheden har indgået en huslejekontrakt som er uopsigelig frem til 1. marts 2016.  
Den årlige husleje udgør 300-320 tkr.

#### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Skadesløsbrev på 700 tkr. i simple fordringer, råvarer, driftsinventar m.v.