


# Cykel-X-Perten Odense ApS

Rugårdsvej 234, 5210 Odense NV

CVR-nr. 33 39 59 06



## Årsrapport for 2014/15

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 30. november 2015

Som dirigent:

.....  
Ole Kildebjerg Andersen



Building a better  
working world

## Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	1
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	10
Usikkerhed om going concern	12
Personaleomkostninger	12
Finansielle omkostninger	12
Skat af årets resultat	12
Materielle anlægsaktiver	13
Sikkerhedsstillelser	13
Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser	13

### Oplysninger om selskabet

Navn	Cykel-X-Perten Odense ApS
Adresse, postnr., by	Rugårdsvej 234, 5210 Odense NV
CVR-nr.	33 39 59 06
Stiftet	24. januar 2011
Hjemstedskommune	Odense
Regnskabsår	1. juli - 30. juni
Direktion	Ole Kildebjerg Andersen
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C

## Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive cykelforretning og cykelværksted.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et overskud på kr. 170.040 mod kr. 140.616 sidste år, og selskabets balance pr. 30. juni 2015 udviser en egenkapital på kr. 217.319.

Årets resultat anses for værende utilfredsstillende.

Virksomhedens omsætningsaktiver udgør 2.508 tkr. pr. 30. juni 2015 og er derved en del højere end end virksomhedens kortfristede gæld på 1.999 tkr.

Selskabet arbejder på nedbringelse af bunden kapital i varelageret til frigørelse af likvider. Der er desuden god dialog med leverandører og myndigheder vedrørende deres tilgodehavender.

Selskabet har for de første 3. måneder i det nye regnskabsår realiseret en omsætning på 1.481 tkr. mod en omsætning i samme periode sidste år på 1.259 tkr.

Selskabet har pr. 1. oktober 2015 realiseret et negativt resultat før skat på 296 tkr. mod et realiseret negativt resultat før skat pr. 1. oktober 2014 på 288 tkr.

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

Selskabet har pr. 30. juni 2015 trukket kassekreditte med 256 tkr. Selskabet har et kassekreditmaksimum på 500 tkr. Der er således pr. 30. juni 2015 en ikke anvendt trækingsret i banken på 244 tkr.

Under hensyntagen til den etablerede kreditfacilitet er den daglige ledelses vurdering, at virksomheden vil have tilstrækkelig likviditet til at sikre driften i regnskabsåret 2015/16.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Cykel-X-Perten Odense ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 30. november 2015

Direktionen:

.....  
Ole Kildebjerg Andersen

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 2014 - 30. juni 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 en 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 en 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion henviser vi til årsregnskabets note 2, hvori ledelsen redegør for usikkerhed i relation til virksomhedens fortsatte drift.

#### 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 2015  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

John Blendstrup  
statsaut. revisor

## Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015

Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttoresultat	1.255.793	1.245.399
3 Personaleomkostninger	-862.885	-901.197
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>-50.382</u>	<u>-47.925</u>
Resultat af primær drift	342.526	296.277
4 Finansielle omkostninger	<u>-117.608</u>	<u>-107.153</u>
Resultat før skat	224.918	189.124
5 Skat af årets resultat	<u>-54.878</u>	<u>-48.508</u>
Årets resultat	<u><u>170.040</u></u>	<u><u>140.616</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>170.040</u>	<u>140.616</u>
	<u><u>170.040</u></u>	<u><u>140.616</u></u>

Balance pr. 30. juni

Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler	66.598	106.907
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>20.147</u>	<u>30.220</u>
6 Materielle anlægsaktiver	<u>86.745</u>	<u>137.127</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	25.000	25.000
Andre tilgodehavender	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>175.000</u>	<u>175.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>261.745</u>	<u>312.127</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>2.250.000</u>	<u>1.580.000</u>
Varebeholdninger	<u>2.250.000</u>	<u>1.580.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	152.294	109.172
Udskudte skatteaktiver	11.471	13.174
Andre tilgodehavender	<u>90.000</u>	<u>95.000</u>
Tilgodehavender	<u>253.765</u>	<u>217.346</u>
Likvide beholdninger	<u>3.861</u>	<u>4.779</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.507.626</u>	<u>1.802.125</u>
Aktiver i alt	<u><u>2.769.371</u></u>	<u><u>2.114.252</u></u>

Balance pr. 30. juni

Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver		
Egenkapital		
Anpartskapital	80.000	80.000
Overført resultat	<u>137.319</u>	<u>-32.721</u>
Egenkapital i alt	<u>217.319</u>	<u>47.279</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til banker	<u>552.913</u>	<u>605.919</u>
Langfristede gældsforpligtelser	<u>552.913</u>	<u>605.919</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	44.000	48.000
Gæld til banker	255.648	15.118
Leverandører af varer og tjenesteydelser	791.700	751.882
Skyldig selskabsskat	80.575	27.400
Anden gæld	<u>827.216</u>	<u>618.654</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.999.139</u>	<u>1.461.054</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.552.052</u>	<u>2.066.973</u>
Passiver i alt	<u>2.769.371</u>	<u>2.114.252</u>

## Egenkapitaloppørelse

(kr.)	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Saldo pr. 1/7 2013	80.000	-173.337	-93.337
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>140.616</u>	<u>140.616</u>
Egenkapital pr. 1/7 2014	80.000	-32.721	47.279
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>170.040</u>	<u>170.040</u>
Egenkapital pr. 30/6 2015	<u>80.000</u>	<u>137.319</u>	<u>217.319</u>

## 1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cykel-X-Perten Odense ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoen overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

#### Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter mv.

#### Personaleomkostninger

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

#### Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen med tillæg af opskrivninger.

Aktivernes forventede brugstid udgør:

	<u>Brugstid (år)</u>
Indretning af lejede lokaler	5
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5

#### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

## 1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

#### Egenkapital

##### *Foreslået udbytte*

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

##### Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

##### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

## 2. Usikkerhed om going concern

Virksomhedens omsætningsaktiver udgør 2.508 tkr. pr. 30. juni 2015 og er derved en del højere end end virksomhedens kortfristede gæld på 1.999 tkr.

Selskabet arbejder på nedbringelse af bunden kapital i varelageret til frigørelse af likvider. Der er desuden god dialog med leverandører og myndigheder vedrørende deres tilgodehavender.

Selskabet har for de første 3. måneder i det nye regnskabsår realiseret en omsætning på 1.481 tkr. mod en omsætning i samme periode sidste år på 1.259 tkr.

Selskabet har pr. 1. oktober 2015 realiseret et negativt resultat før skat på 296 tkr. mod et realiseret negativt resultat før skat pr. 1. oktober 2014 på 288 tkr.

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

Selskabet har pr. 30. juni 2015 trukket kassekreditte med 256 tkr. Selskabet har et kassekreditmaksimum på 500 tkr. Der er således pr. 30. juni 2015 en ikke anvendt trækingsret i banken på 244 tkr.

Under hensyntagen til den etablerede kreditfacilitet er den daglige ledelses vurdering, at virksomheden vil have tilstrækkelig likviditet til at sikre driften i regnskabsåret 2015/16.

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Personaleomkostninger er opgjort således:		
Lønninger	844.173	885.301
Andre omkostninger til social sikring	<u>18.712</u>	<u>15.896</u>
	<u><u>862.885</u></u>	<u><u>901.197</u></u>
<b>4. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>117.608</u>	<u>107.153</u>
	<u><u>117.608</u></u>	<u><u>107.153</u></u>
<b>5. Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	53.175	27.400
Årets regulering af udskudt skat	<u>1.703</u>	<u>21.108</u>
	<u><u>54.878</u></u>	<u><u>48.508</u></u>

6. Materielle anlægsaktiver

(kr.)	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris			
Saldo pr. 1/7 2014	<u>201.547</u>	<u>50.366</u>	<u>251.913</u>
Kostpris pr. 30/6 2015	<u>201.547</u>	<u>50.366</u>	<u>251.913</u>
Af- og nedskrivninger			
Saldo pr. 1/7 2014	94.640	20.146	114.786
Årets afskrivninger	<u>40.309</u>	<u>10.073</u>	<u>50.382</u>
Af- og nedskrivninger pr. 30/6 2015	<u>134.949</u>	<u>30.219</u>	<u>165.168</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/6 2015	<u><u>66.598</u></u>	<u><u>20.147</u></u>	<u><u>86.745</u></u>

7. Sikkerhedsstillelser

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

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

8. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Andre økonomiske forpligtelser

Virksomheden har indgået en huslejekontrakt som er uopsigelig frem til 1. marts 2016.  
Forpligtelsen udgør 240 t.kr.