

12.16 ApS

Magnoliavej 3, 8260 Viby J
CVR-nr. 40 42 53 57

Årsrapport for 2024

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 11.07.25

Søren Koch
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7 - 8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10 - 18

Selskabet

12.16 ApS
c/o Søren Koch
Magnoliavej 3
8260 Viby J

CVR-nr.: 40 42 53 57
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Søren Koch

Bestyrelse

Søren Koch
Peter Michael Nielsen
Carl Erik Skovgaard

Revisor

Beierholm
Godkendt Revisionspartnerselskab

Modervirksomhed

KOCH ApS

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.24 - 31.12.24 for 12.16 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.24 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.24 - 31.12.24.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J, den 9. juli 2025

Direktionen

Søren Koch

Bestyrelsen

Søren Koch

Peter Michael Nielsen

Carl Erik Skovgaard

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i 12.16 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for 12.16 ApS for regnskabsåret 01.01.24 - 31.12.24 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder oplysning om anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 9. juli 2025

Beierholm

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Kristian Tudborg Nielsen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne36189

Resultatopgørelse

Note		2024 DKK	2023 DKK
	Bruttotab	-413.250	-876.494
3	Personaleomkostninger	-66.114	-24.932
	Resultat før af- og nedskrivninger	-479.364	-901.426
	Andre driftsomkostninger	-28.880	-20.000
	Resultat af primær drift	-508.244	-921.426
	Finansielle omkostninger	-245.016	-295.338
	Årets resultat	-753.260	-1.216.764
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-753.260	-1.216.764
	I alt	-753.260	-1.216.764

AKTIVER		31.12.24	31.12.23
		DKK	DKK
Note			
	Deposita	0	2.800
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	2.800
	Anlægsaktiver i alt	0	2.800
	Fremstillede varer og handelsvarer	1.236.975	1.827.712
	Varebeholdninger i alt	1.236.975	1.827.712
	Omsætningsaktiver i alt	1.236.975	1.827.712
	Aktiver i alt	1.236.975	1.830.512

		31.12.24	31.12.23
		DKK	DKK
PASSIVER			
Note			
	Selskabskapital	100.000	100.000
	Overført resultat	-2.218.504	-1.465.244
	Egenkapital i alt	-2.118.504	-1.365.244
4	Gæld til kreditinstitutter	801.887	752.616
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	801.887	752.616
4	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	71.300	81.730
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	1.115.884	1.107.107
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	159.546	187.757
	Gæld til tilknyttede virksomheder	16.998	15.498
	Anden gæld	1.189.864	1.051.048
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.553.592	2.443.140
	Gældsforpligtelser i alt	3.355.479	3.195.756
	Passiver i alt	1.236.975	1.830.512

5 Eventualforpligtelser

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.23 - 31.12.23		
Saldo pr. 01.01.23	100.000	-560.480
Nettoeffekt ved rettelse af væsentlige fejl	0	0
Korrigeret saldo pr. 01.01.23	100.000	-560.480
Overførsler til/fra andre reserver	0	312.000
Forslag til resultatdisponering	0	-1.216.764
Saldo pr. 31.12.23	100.000	-1.465.244
Egenkapitalopgørelse for 01.01.24 - 31.12.24		
Saldo pr. 01.01.24	100.000	-1.465.244
Nettoeffekt ved rettelse af væsentlige fejl	0	0
Korrigeret saldo pr. 01.01.24	100.000	-1.465.244
Forslag til resultatdisponering	0	-753.260
Saldo pr. 31.12.24	100.000	-2.218.504

1. Oplysninger om fortsat drift

Selskabets ledelse har i forbindelse med udarbejdelsen af årsregnskabet for 2024 konstateret, at regnskabet for særligt 2023 – men også tidligere år – indeholder en række fejl af forskellig graverende karakter. Fejlene er konstateret i forbindelse med skift fra den tidligere eksterne regnskabsassistance.

Fejlene består hovedsageligt af for højt indregnede værdier vedrørende udviklingsprojekter, varelager og tilgodehavender, samt fejl i forbindelse med indregning og klassifikation af gældsposter – herunder fejlagtig klassificering af gæld som egenkapital. Primært som følge af rettelserne af fejlene er selskabets egenkapital pr. 31.12.24 negativ med t.DKK 2.219. Som følge af den ifølge årsregnskabet væsentlige forringelse af selskabets finansielle stilling, er der væsentlig usikkerhed omkring selskabets fortsatte drift.

Den fortsatte drift er afhængig af, at de eksisterende kreditfaciliteter kan opretholdes og at selskabets kapitalgrundlag reetableres i samme forbindelse. Der er på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen endnu ikke opstartet forhandlinger med långivere herom. Selskabets ejerkreds og ledelse har tillid til selskabets fremtid og er indstillet på at rekapitalisere selskabet i forbindelse med en samlet løsning der også involverer selskabets långivere. Ledelsen forventer det vil lykkes idet man forventer at alle interessenter ønsker at bidrage til en samlet god løsning for selskabet, der efter ledelsens opfattelse har gode fremtidsudsigter.

Forhandlinger om forlængelse af selskabets kreditfaciliteter og kapitalgrundlag forventes gennemført i sensommeren 2025. Det er ledelsens forventning, at det vil lykkes at sikre selskabet de nødvendige kreditfaciliteter, hvorfor årsregnskab er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Selskabet har i maj 2025 gennemført en kapitalforhøjelse på i alt 770 t.DKK, der medvirker til et forbedret kapitalbillede på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen.

Ledelsen gør dog opmærksom på den væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift som følge af, at udfaldet af de kommende forhandlinger om opretholdelse af selskabets kreditfaciliteter, trods ledelsens forventninger, er behæftet med væsentlig usikkerhed.

2. Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med handel med udstyr til cykelsport samt efter ledelsens skøn dermed beslægtet virksomhed.

	2024 DKK	2023 DKK
3. Personalemkostninger		
Andre personalemkostninger	66.114	24.932
I alt	66.114	24.932
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1	0

4. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.24	Gæld i alt 31.12.23
Gæld til kreditinstitutter	71.300	0	873.187	834.346
I alt	71.300	0	873.187	834.346

5. Eventualforpligtelser*Andre eventualforpligtelser*

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber på balancedagen er endnu ikke opgjort. Der henvises til administrationselskabet KOCH ApS' årsregnskab for yderligere oplysninger.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på t.DKK 1.989 er der givet virksomhedspant omfattende goodwill, immaterielle rettigheder, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger og landbrugsbesætninger, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser samt drivmidler og andre hjælpemidler. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 1.237.

7. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Væsentlige fejl

Selskabet har i forbindelse med udarbejdelsen af årsregnskabet konstateret en række graverende fejl i relation til årsrapporten for 2023 og også tidligere år. Det har dog ikke været muligt at konstatere fuldt ud, i hvilket omfang fejlene går længere tilbage. Ledelsen har derfor valgt at behandle de fejl, der kan henføres til tidligere år, som fejl i regnskabet for 2023.

Fejlene består hovedsageligt af for højt indregnede værdier vedrørende udviklingsprojekter, varelager og tilgodehavender, samt fejl i forbindelse med indregning og klassifikation af gældsposter – herunder fejlagtig klassificering af gæld som egenkapital.

Samlet set har rettelsen af fejlene medført, at selskabets årsregnskab for 2023 er betydeligt ændret, herunder en tilretning af sammenligningstallene.

Selskabets resultat for 2023 er således ændret fra et tidligere overskud på 11 t.DKK til et underskud på 1.217 t.DKK. Tilsvarende er selskabets egenkapital påvirket, så egenkapitalen pr. 31. december 2023, der tidligere var opgjort til 93 t.DKK, nu udviser en negativ egenkapital på -1.365 t.DKK.

Sammenligningstal for 2023 er tilrettet i resultatopgørelse, balance og noter. Den akkumulerede effekt af væsentlige fejl er indregnet direkte i egenkapitalen primo sammenligningsåret.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder omkostninger ved udlejningsaktivitet og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, valutakursgevinster og -tab ved transaktioner i fremmed valuta m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til netto-realiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Netto-realiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.