



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 088 344
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SYKKELSENTERET AS
Forretningsadresse: Edvard Griegs vei 3A
5059 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ingvar Løseth Bøe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 03.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 768 024	22 099 710
Sum inntekter		17 768 024	22 099 710
Kostnader			
Varekostnad		13 391 543	17 624 824
Lønnskostnad	1	4 476 921	4 358 405
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	30 000	49 300
Annen driftskostnad	1	5 324 255	4 279 809
Sum kostnader		23 222 719	26 312 338
Driftsresultat		-5 454 695	-4 212 628
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 834	15 326
Annen finansinntekt			26 697
Sum finansinntekter		8 834	42 023
Annen rentekostnad		32 946	240
Annen finanskostnad		3 431	217
Sum finanskostnader		36 377	457
Netto finans		-27 543	41 566
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 482 238	-4 171 062
Skattekostnad på ordinært resultat	4		569 108
Ordinært resultat etter skattekostnad		-5 482 238	-4 740 170
Årsresultat		-5 482 238	-4 740 170
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-5 482 238	-4 740 170
Totalresultat		-5 482 238	-4 740 170
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Udekket tap		-5 482 238	-2 718 011
Overføringer til/fra annen egenkapital			-2 022 159
Sum overføringer og disponeringer		-5 482 238	-4 740 170



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	120 000	150 000
Sum varige driftsmidler	3	120 000	150 000
Sum anleggsmidler		120 000	150 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6, 7	7 297 640	9 540 690
Fordringer			
Kundefordringer		33 413	11 408
Andre fordringer		20 405	21 490
Konsernfordringer			20 543
Sum fordringer		53 818	53 441
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 018 145	2 557 433
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 018 145	2 557 433
Sum omløpsmidler		8 369 603	12 151 563
SUM EIENDELER		8 489 603	12 301 563
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	12 200 000	12 200 000
Sum innskutt egenkapital		12 200 000	12 200 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		8 200 249	2 718 011
Sum opptjent egenkapital		-8 200 249	-2 718 011
Sum egenkapital	8	3 999 751	9 481 989
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 185 000	
Sum annen langsiktig gjeld		2 185 000	
Sum langsiktig gjeld		2 185 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 195 256	2 011 228
Skyldige offentlige avgifter	5	654 759	406 975
Annen kortsiktig gjeld		454 837	401 372
Sum kortsiktig gjeld		2 304 852	2 819 575
Sum gjeld		4 489 852	2 819 575
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 489 603	12 301 563



Til generalforsamlingen i Sykkelsenteret AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2017

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sykkelsenteret AS som viser et underskudd på NOK 5 482 238. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av regnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

*Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav*Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 "Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon", mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 31.07.2018
Collegium Revisjon AS

Monica Anthonisen
Statsautorisert revisor



RESULTATREGNSKAP

SYKKELSENTERET AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2017	2016
Salgsinntekt		17 768 024	22 099 710
Sum driftsinntekter		17 768 024	22 099 710
Varekostnad		13 391 543	17 624 824
Lønnskostnad	1	4 476 921	4 358 405
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	30 000	49 300
Annen driftskostnad	1	5 324 255	4 279 809
Sum driftskostnader		23 222 719	26 312 338
Driftsresultat		-5 454 695	-4 212 628
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		8 834	15 326
Annen finansinntekt		0	26 697
Annen rentekostnad		32 946	240
Annen finanskostnad		3 431	217
Resultat av finansposter		-27 543	41 566
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 482 238	-4 171 062
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	569 108
Ordinært resultat		-5 482 238	-4 740 170
Årsresultat		-5 482 238	-4 740 170
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		5 482 238	2 718 011
Overført fra annen egenkapital		0	2 022 159
Sum overføringer		-5 482 238	-4 740 170



BALANSE			
SYKKELSENTERET AS			
EIENDELER	Note	2017	2016
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	120 000	150 000
Sum varige driftsmidler	3	120 000	150 000
Sum anleggsmidler		120 000	150 000
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	6, 7	7 297 640	9 540 690
FORDRINGER			
Kundefordringer		33 413	11 408
Andre kortsiktige fordringer		20 405	21 490
Konsernfordringer		0	20 543
Sum fordringer		53 818	53 441
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 018 145	2 557 433
Sum omløpsmidler		8 369 603	12 151 563
Sum eiendeler		8 489 603	12 301 563



BALANSE				
SYKKELSENTERET AS				
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017	2016	
EGENKAPITAL				
INNSKUTT EGENKAPITAL				
Aksjekapital	2	12 200 000	12 200 000	
Sum innskutt egenkapital		12 200 000	12 200 000	
OPPTJENT EGENKAPITAL				
Udekket tap		-8 200 249	-2 718 011	
Sum opptjent egenkapital		-8 200 249	-2 718 011	
Sum egenkapital	8	3 999 751	9 481 989	
GJELD				
ANNEN LANGSIKTIG GJELD				
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 185 000	0	
Sum annen langsiktig gjeld		2 185 000	0	
KORTSIKTIG GJELD				
Leverandørgjeld		1 195 256	2 011 228	
Skyldig offentlige avgifter	5	654 759	406 975	
Annen kortsiktig gjeld		454 837	401 372	
Sum kortsiktig gjeld		2 304 852	2 819 575	
Sum gjeld		4 489 852	2 819 575	
Sum egenkapital og gjeld		8 489 603	12 301 563	

Bergen, 07.06.2018
Styret i Sykkelsenteret AS

Knut Bøe
styreleder

Per-Ivar Bøe
nestleder

Jannicke Bøe
styremedlem

Ingvar Løseth Bøe
styremedlem/daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	3 875 126	3 734 714
Arbeidsgiveravgift	551 479	527 541
Pensjonskostnader	34 066	73 742
Andre ytelser	16 250	22 408
Sum	4 476 921	4 358 405

Selskapet har i 2017 sysselsatt 5 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	605036	0
Annen godtgjørelse	13176	0



Sum **618 212** **0**

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 89 200.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0.

Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Sykkelsenteret AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	400	30 500,00	12 200 000
Sum	400		12 200 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Ingvar Løseth Bøe	205	51,3	51,3
Anne Kathrine Bøe	60	15,0	15,0
Jannicke Bøe	60	15,0	15,0
Per-Ivar Bøe	60	15,0	15,0
Knut Bøe	5	1,3	1,3
Knut Inge Løseth Bøe	5	1,3	1,3
Morten Løseth Bøe	5	1,3	1,3
Totalt antall aksjer	400	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Ingvar Løseth Bøe	styremedlem/daglig leder	205
Knut Bøe	styreleder	5
Per-Ivar Bøe	nestleder	60
Jannicke Bøe	styremedlem	60

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	150 000	150 000
= Anskaffelseskost 31.12.17	150 000	150 000
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	30 000	30 000
= Bokført verdi 31.12.17	120 000	120 000
Årets ordinære avskrivninger	30 000	30 000
Økonomisk levetid	5 år	



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	569 108
Skattekostnad ordinært resultat	0	569 108
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-5 482 238	-4 171 061
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-2 366	12 190
Skattepliktig inntekt	-5 484 603	-4 158 871
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	3 257	1 559	-1 698
Fordringer	668	0	-668
Sum	3 925	1 559	-2 366
Akkumulert fremførbart underskudd	-11 933 656	-6 449 053	5 484 603
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	11 929 732	6 447 494	-5 482 238
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 Bankinnskudd

Selskapet har bundne midler med kr 133 357. Innestående på skattetrekkkonto pr årsskiftet er kr 132 926.

Note 6 Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeld til kredittinstitusjoner, stor kr 2 185 000, er sikret med pant i varelager.

Note 7 Varelager

Varelageret er vurdert etter reglene i regnskapslovens § 5-2, det laveste av anskaffelsesverdi og virkelig verdi.



Note 8 Egenkapital

Inngående saldo	9 481 989
Årets resultat	-5 482 238
<u>Utgående saldo</u>	<u>3 999 751</u>