

GCM A/S

Redstedsgade 15, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 13 12 70 93



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 30. marts 2016

Som dirigent:



.....

EY

Building a better
working world



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for GCM A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 9. marts 2016
Direktion:


Jan Blankschøn


Bjørn Münster Davidsen

Bestyrelse:


Erik Reinhold Lund
formand


Jan Blankschøn


Nanna Blankschøn


Bjørn Münster Davidsen


Anette Davidsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i GCM A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for GCM A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Sønderborg, den 9. marts 2016

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Allan Schone
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	GCM A/S
Adresse, postnr., by	Redstedsgade 15, 6400 Sønderborg
CVR-nr.	13 12 70 93
Stiftet	12. juni 1989
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.gearcentralen.dk
Telefon	74 42 18 64
Telefax	74 42 18 94
Bestyrelse	Erik Reinhold Lund, formand Jan Blankschøn Nanna Blankschøn Bjørn Münster Davidsen Anette Davidsen
Direktion	Jan Blankschøn Bjørn Münster Davidsen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er handels- og ingeniørvirksomhed.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Bruttofortjeneste	4.789.045	3.963.250
2	Personaleomkostninger	-3.244.185	-3.073.106
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-21.405	-34.306
	Resultat af primær drift	1.523.455	855.838
3	Finansielle indtægter	470.040	110.865
	Finansielle omkostninger	-159.963	-186.557
	Resultat før skat	1.833.532	780.146
4	Skat af årets resultat	-444.735	-185.664
	Årets resultat	1.388.797	594.482
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser	1.100.000	590.000
	Overført resultat	288.797	4.482
		1.388.797	594.482



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.716	32.121
	Indretning af lejede lokaler	0	0
		<u>10.716</u>	<u>32.121</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>10.716</u>	<u>32.121</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	3.037.896	3.388.709
	Forudbetalinger for varer	30.286	39.569
		<u>3.068.182</u>	<u>3.428.278</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.780.013	3.659.643
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	418.116	889.895
	Udskudte skatteaktiver	14.700	15.200
	Andre tilgodehavender	112.815	114.772
	Periodeafgrænsningsposter	40.275	23.900
		<u>5.365.919</u>	<u>4.703.410</u>
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	73.031	73.195
		<u>73.031</u>	<u>73.195</u>
	Likvide beholdninger	<u>253.970</u>	<u>50.080</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>8.761.102</u>	<u>8.254.963</u>
	AKTIVER I ALT	<u>8.771.818</u>	<u>8.287.084</u>



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	PASSIVER		
	Egenkapital		
6	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	1.324.819	1.036.022
	Egenkapital i alt	1.824.819	1.536.022
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	3.352.620	3.685.566
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	6.480	7.191
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	796.787	1.176.844
	Skyldig selskabsskat	93.648	103.412
	Anden gæld	1.597.464	1.188.049
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.100.000	590.000
		6.946.999	6.751.062
	Gældsforpligtelser i alt	6.946.999	6.751.062
	PASSIVER I ALT	8.771.818	8.287.084

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Sikkerhedsstillelser
- 8 Nærtstående parter



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	500.000	1.036.022	1.536.022
Årets resultat	0	288.797	288.797
Egenkapital 31. december 2015	500.000	1.324.819	1.824.819



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for GCM A/S for 2015 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.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter en standard-kurs i finanssystemet.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster vedrørende debitorer og kreditorer indregnes under bruttofortjenesten, mens kursreguleringer vedrørende likvide beholdninger og bankgæld indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter, opkrævet på vegne af tredjepart.

Bruttofortjeneste

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

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 mv.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

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.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar, samt indretning i lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen, svarende til børskurs.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Selskabsskat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme 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.

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.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdien.

Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2015	2014	
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	2.746.446	2.643.206	
Pensioner	321.624	212.387	
Andre omkostninger til social sikring	53.671	53.823	
Andre personaleomkostninger	122.444	163.690	
	3.244.185	3.073.106	
3 Finansielle indtægter			
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	23.836	26.744	
Andre finansielle indtægter	446.204	84.121	
	470.040	110.865	
4 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	434.850	190.864	
Årets regulering af udskudt skat	-500	-5.846	
Regulering af skat vedrørende tidligere år	9.385	0	
Ændring af skatteprocent	1.000	646	
	444.735	185.664	
5 Materielle anlægsaktiver			
kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2015	616.200	96.169	712.369
Kostpris 31. december 2015	616.200	96.169	712.369
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	584.079	96.169	680.248
Årets afskrivninger	21.405	0	21.405
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	605.484	96.169	701.653
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	10.716	0	10.716
kr.	2015	2014	
6 Selskabskapital			
Selskabskapitalen er fordelt således:			
Aktier, 10 stk. a nom. 50.000,00 kr.	500.000	500.000	
	500.000	500.000	

Selskabets aktiekapital har uændret været 500.000 kr. de seneste 5 år.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Sikkerhedsstillelser

Jyske Bank har afgivet garanti på 63 t.kr. for huslejedepositum.

Der er ydet gensidig kaution med moderselskabet for selskabets og moderselskabets engagement med Jyske Bank A/S.

Selskabet har over for Jyske Bank afgivet virksomhedspant, nom. 1.000 t.kr., med pant i simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer samt driftsmateriel og inventar.

Herudover har tredjemand afgivet sikkerhed for selskabets mellemværende med Jyske Bank A/S i form af:

Ophørende livsforsikringspolicer, 2.000 t.kr.

Selskabet har indgået lejeaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 12 måneder med en samlet resterende forpligtelse på 294 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med Mind2Motion Holding ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen.

8 Nærtstående parter

GCM A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
Mind2Motion Holding ApS	Redstedsgade 15, 6400 Sønderborg