



DMC Destination Management Copenhagen A/S

Middelfartgade 15, 1

2100 København Ø

CVR-nr. 17 14 33 79

Årsrapport for 2015

(22. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 30. maj 2016

Advokat Poul Hvilsted
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	7
Balance pr. 31. december 2015	8
Noter til årsrapporten	10

Selskabsoplysninger

Selskabet

DMC Destination Management Copenhagen A/S
Middelfartgade 15, 1
2100 København Ø

Telefon: 33121200
Hjemmeside: dmcdenmark.dk

CVR-nr.: 17 14 33 79
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 6. august 1993
Hjemsted: København

Bestyrelse

Advokat Poul Hvilsted, formand
Lene Gaard
Jens Erhard Elers-Nielsen
Thomas Høy
Anne Dorthe Iuel

Direktion

Jens Erhard Elers-Nielsen, direktør

Revisor

Harboe og Bille
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Rygårds Allé 104
2900 Hellerup

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for DMC Destination Management Copenhagen 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. maj 2016

Direktion

Jens Erhard Elers-Nielsen
direktør

Bestyrelse

Advokat Poul Hvilsted
formand

Lene Gaard

Jens Erhard Elers-Nielsen

Thomas Høy

Anne Dorthe Iuel

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i DMC Destination Management Copenhagen A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for DMC Destination Management Copenhagen A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers Etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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.

København, den 30. maj 2016

Harboe og Bille
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 33 64 94 52

Frederik Bille
Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DMC Destination Management Copenhagen A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Aktiver indregnes i balancen, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, autodrift, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris 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 forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		7.330.898	7.050
Personaleomkostninger	1	<u>-6.638.253</u>	<u>-7.685</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		692.645	-635
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-139.637</u>	<u>-170</u>
Resultat før finansielle poster		553.008	-805
Finansielle indtægter	2	230.782	1.236
Finansielle omkostninger	3	<u>-173.479</u>	<u>-315</u>
Resultat før skat		610.311	116
Skat af årets resultat		<u>-138.584</u>	<u>176</u>
Årets resultat		<u>471.727</u>	<u>292</u>
Overført overskud		<u>471.727</u>	<u>292</u>
		<u>471.727</u>	<u>292</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		183.418	278
Indretning af lejede lokaler		12.009	32
Materielle anlægsaktiver	4	<u>195.427</u>	<u>310</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>195.427</u>	<u>310</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		169.644	1.233
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.663.531	4.071
Andre tilgodehavender		897.835	756
Udskudt skatteaktiv		38.627	144
Periodeafgrænsningsposter		349.885	393
Tilgodehavender		<u>6.119.522</u>	<u>6.597</u>
Værdipapirer		52.433	53
Værdipapirer		<u>52.433</u>	<u>53</u>
Likvide beholdninger		<u>55.562</u>	<u>33</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>6.227.517</u>	<u>6.683</u>
Aktiver i alt		<u><u>6.422.944</u></u>	<u><u>6.993</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		1.000.000	1.000
Overført resultat		<u>2.097.374</u>	<u>1.626</u>
Egenkapital	5	<u>3.097.374</u>	<u>2.626</u>
Kreditinstitutter		1.484.796	2.403
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.167.769	1.015
Selskabsskat		34.840	0
Anden gæld		<u>638.165</u>	<u>949</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.325.570</u>	<u>4.367</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.325.570</u>	<u>4.367</u>
Passiver i alt		<u>6.422.944</u>	<u>6.993</u>
Leje og leasingforpligtelser	6		
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		
Hovedaktivitet	10		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	9.863.599	10.902
Pensioner	386.928	431
Andre omkostninger til social sikring	151.688	151
Andre personaleomkostninger	<u>469.336</u>	<u>320</u>
	10.871.551	11.804
Overført til produktionslønninger	<u>-4.233.298</u>	<u>-4.119</u>
	<u>6.638.253</u>	<u>7.685</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	230.764	177
Andre finansielle indtægter	<u>18</u>	<u>1.059</u>
	<u>230.782</u>	<u>1.236</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	144.462	106
Kursreguleringer omkostninger	<u>29.017</u>	<u>209</u>
	<u>173.479</u>	<u>315</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2015	2.071.346	383.406
Tilgang i årets løb	23.755	0
Afgang i årets løb	<u>-1.606.567</u>	<u>-282.469</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>488.534</u>	<u>100.937</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.792.234	351.209
Årets afskrivninger	119.449	20.188
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-1.606.567</u>	<u>-282.469</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>305.116</u>	<u>88.928</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>183.418</u>	<u>12.009</u>

5 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	1.000.000	1.625.647	2.625.647
Årets resultat	<u>0</u>	<u>471.727</u>	<u>471.727</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u>1.000.000</u>	<u>2.097.374</u>	<u>3.097.374</u>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	t.kr
6 Leje og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for et år	624.850	576.350
Mellem 1 og 5 år	<u>213.490</u>	<u>768.467</u>
	<u>838.340</u>	<u>1.344.817</u>

7 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med Soel Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabets bankforbindelse har på vegne af selskabet stillet betalingsgaranti på t.kr. 50 over for Rejsegarantifonden.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af simple fordring hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, driftsinventar og driftsmateriel efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant) på maksimalt t.kr. 2.000. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2015 t.kr. 353.

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

DMC DK ApS
Middelfartgade 15, 1.
2100 København Ø

Noter til årsrapporten

10 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive service- og rejsebureauvirksomhed samt repræsentations- og agentvirksomhed over for udenlandske og indenlandske organisationer og virksomheder med tilknytning til turist-, hotel-, rejse- og transportbranchen.