

*DKM ApS
Ejlskovsgade 8
5000 Odense C*

CVR-nr: 27 93 19 60

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2015 til 31. december 2015*

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 5/2 2016

Jan Lyng Simonsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	3
---------------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
----------------------	---

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
-------------------------------	-----

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance.....	10-11
--------------	-------

Noter.....	12-13
------------	-------

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	DKM ApS Ejlskovsgade 8 5000 Odense C
	CVR-nr.: 27 93 19 60 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jan Lynge Simonsen Jeanett Willemoes Simonsen
Pengeinstitut	Nordfyns Bank Adelgade 49 5400 Bogense
Revisor	REVISION ROSENDAL FSR-danske revisorer Næsbyvej 78 5270 Odense N
Ejerforhold	DKM Finans ApS, Søndersø Skovvej 103, 5471 Søndersø
Hovedaktivitet	At drive handel, service og reparation

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for DKM ApS.

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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 5/2 2016

Direktion

Jan Lynge Simonsen

Jeanett Willemoes Simonsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne af DKM ApS

Vi har revideret årsregnskabet for DKM ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 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 selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere 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 vor 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 perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 5/2 2016

REVISION ROSENDAL

FSR-danske revisorer

CVR-nr.: 30427483

Preben Rosendal
Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for DKM ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttfortjeneste.

Bruttfortjeneste

Bruttfortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet DKM Finans ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider.

Brugstid

Installationer	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes til lånets nominelle restgæld på balancedagen.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	3.018.943	3.135.055
1 Personaleomkostninger	2.562.212-	2.391.431-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	104.759-	104.759-
	351.972	638.865
DRIFTSRESULTAT		
2 Andre finansielle indtægter	38.104	35.847
Andre finansielle omkostninger	64.883-	70.919-
	325.193	603.793
RESULTAT FØR SKAT		
3 Skat af årets resultat	77.137-	128.478-
	248.056	475.315
ÅRETS RESULTAT	248.056	475.315
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overført resultat	146.856	375.515
	248.056	475.315
DISPONERET I ALT	248.056	475.315

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

	2015	2014
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	321.278	402.336
4 Indretning af lejede lokaler.....	152.688	174.309
4 Installationer.....	46.538	48.618
	520.504	625.263
Materielle anlægsaktiver		
ANLÆGSAKTIVER	520.504	625.263
Råvarer og hjælpematerialer	2.035.400	1.722.176
	2.035.400	1.722.176
Varebeholdninger		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.411.785	975.718
Andre tilgodehavender	2.045.984	1.850.338
	3.457.769	2.826.056
Tilgodehavender		
Likvide beholdninger	288.465	279.344
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	5.781.634	4.827.576
AKTIVER	6.302.138	5.452.839

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	2.573.387	2.426.531
5 EGENKAPITAL	2.698.387	2.551.531
Kreditinstitutter	1.047.611	1.423.518
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.828.925	859.626
Gæld til tilknyttede virksomheder	77.137	0
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	545.239	514.725
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	3.639	3.639
Kortfristede gældsforpligtelser	3.603.751	2.901.308
GÆLDSFORPLIGTELSE	3.603.751	2.901.308
PASSIVER	6.302.138	5.452.839
6 Eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015	2014	
1 Personalemkostninger			
Lønninger	2.412.250	2.242.806	
Pensioner	73.656	73.514	
Andre omkostninger til social sikring	76.306	75.111	
Personalemkostninger i alt	<u>2.562.212</u>	<u>2.391.431</u>	
2 Andre finansielle indtægter			
Renter, mellemregning	37.579	35.847	
Renter, debitorer	275	0	
Renter af overskydende skat, selskaber	250	0	
Andre finansielle indtægter i alt	<u>38.104</u>	<u>35.847</u>	
3 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets resultat	77.137	128.478	
Skat af årets resultat i alt	<u>77.137</u>	<u>128.478</u>	
4 Materielle anlægsaktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	Installationer
Kostpris, primo	509.376	540.527	52.000
Tilgang i årets løb	50.356	0	0
Afgang i årets løb	60.000-	0	0
Kostpris 31. december 2015	<u>499.732</u>	<u>540.527</u>	<u>52.000</u>
Af-/nedskrivninger, primo	107.040-	366.218-	3.382-
Korrektion af tidligere nedskrivning	9.644	0	0
Årets af-/nedskrivninger	81.058-	21.621-	2.080-
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	<u>178.454-</u>	<u>387.839-</u>	<u>5.462-</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>321.278</u>	<u>152.688</u>	<u>46.538</u>

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat	2.426.531	146.856	2.573.387
	<u>2.551.531</u>	<u>146.856</u>	<u>2.698.387</u>

6 Eventualposter mv.

Selskabet har en leasingforpligtigelse med resterende ydelse på kr. 360.585

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i DKM Finans ApS koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Nordfyns Bank er stillet fuldstændig solidarisk selvskyldnerkaution af Jeanett og Jan Simonsen

DKM Finans ApS har afgivet selvskyldnerkaution for alt mellemværende med Nordfyns Bank