

Vordingborg MC A/S

Algade 7

4760 Vordingborg

CVR-nr. 31 25 74 84

Årsrapport 2015

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 18/2 2016

Mette Dörge
Dirigent

RSM

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Noter til årsregnskabet	11

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Vordingborg MC A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 1. februar 2016

Direktion

Mette Dörge

Bestyrelse

Thorsten Dörge

Lotte Jakobsen

Mette Dörge

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Vordingborg MC A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vordingborg MC 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Vordingborg, den 1. februar 2016

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Allan Erik Nielsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Vordingborg MC A/S
Algade 7
4760 Vordingborg

Telefon: 55370053
Telefax: 55373953
E-mail: mcsalg@vomc.dk
Hjemmeside: www.vomc.dk
CVR-nr.: 31 25 74 84
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Vordingborg

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er salg af nye og brugte motorcykler og knallerter samt reparation heraf.

Bestyrelse

Thorsten Dörge
Lotte Jakobsen
Mette Dörge

Direktion

Mette Dörge

Revisor

RSM plus P/S
Statsautoriserede revisorer
Algade 76, 1.
4760 Vordingborg

Pengeinstitut

Lollands Bank
Jyske Bank

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vordingborg MC A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

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

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Endvidere indregnes igangværende arbejder for fremmed regning i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen fra igangværende arbejder indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på ordrerne, og færdiggørelsesgraden på balancedagen, kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	40 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Periodeafgrænsningsposter

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

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		1.662.055	1.524.493
Personaleomkostninger	1	<u>-1.155.664</u>	<u>-1.154.863</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		506.391	369.630
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-28.331	-83.359
Andre driftsomkostninger		<u>-28.099</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		449.961	286.271
Finansielle indtægter		1.764	1.976
Finansielle omkostninger	2	<u>-37.725</u>	<u>-36.022</u>
Resultat før skat		414.000	252.225
Skat af årets resultat	3	<u>-113.509</u>	<u>-63.269</u>
Årets resultat		<u>300.491</u>	<u>188.956</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>300.491</u>	<u>188.956</u>
		<u>300.491</u>	<u>188.956</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	4		
Grunde og bygninger		1.251.986	2.820.716
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>1.251.986</u>	<u>2.820.716</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.251.986</u>	<u>2.820.716</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>1.016.691</u>	<u>994.405</u>
		<u>1.016.691</u>	<u>994.405</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		30.976	161.377
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	34.709	94.887
Andre tilgodehavender		9.924	0
Udskudt skatteaktiv	7	27.794	34.918
Selskabsskat		67.615	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>25.609</u>	<u>25.537</u>
		<u>196.627</u>	<u>316.719</u>
Likvide beholdninger		<u>2.257.567</u>	<u>474.099</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.470.885</u>	<u>1.785.223</u>
AKTIVER I ALT		<u>4.722.871</u>	<u>4.605.939</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		869.738	569.247
Egenkapital i alt		1.369.738	1.069.247
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	8		
Gæld til realkreditinstitutter		500.013	525.001
		500.013	525.001
Kortfristede gældsforpligtelser			
	8		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		24.990	24.864
Modtagne forudbetalinger fra kunder		10.399	19.549
Leverandører af varer og tjenesteydelser		87.723	135.498
Selskabsskat		0	72.970
Anden gæld		2.730.008	2.758.810
		2.853.120	3.011.691
Gældsforpligtelser i alt		3.353.133	3.536.692
PASSIVER I ALT			
		4.722.871	4.605.939
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter og ejerforhold	11		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.041.136	1.012.893
Pensioner	54.574	77.713
Andre omkostninger til social sikring	51.700	57.097
Andre personaleomkostninger	8.254	7.160
	<u>1.155.664</u>	<u>1.154.863</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	34.369	35.980
Rentetillegg selskabsskat	3.356	42
	<u>37.725</u>	<u>36.022</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	106.385	74.970
Årets udskudte skat	7.124	-11.701
	<u>113.509</u>	<u>63.269</u>

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	2.880.709	211.698
Afgang i årets løb	<u>-1.568.833</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>1.311.876</u>	<u>211.698</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	59.993	211.698
Årets afskrivninger	28.331	0
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-28.434</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>59.890</u>	<u>211.698</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>1.251.986</u>	<u>0</u>

2015
kr.

2014
kr.

5 Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder, salgspris	<u>34.709</u>	<u>94.887</u>
	<u>34.709</u>	<u>94.887</u>

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	500.000	569.247	1.069.247
Årets resultat	<u>0</u>	<u>300.491</u>	<u>300.491</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u>500.000</u>	<u>869.738</u>	<u>1.369.738</u>

Selskabskapitalen består af 5.000 aktier à nominelt kr. 100. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsregnskabet

	2015 kr.	2014 kr.
7 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	-27.794	-34.918
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>27.794</u>	<u>34.918</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>27.794</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>27.794</u>	<u>34.918</u>

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	<u>549.865</u>	<u>525.003</u>	<u>24.990</u>	<u>399.000</u>
	<u>549.865</u>	<u>525.003</u>	<u>24.990</u>	<u>399.000</u>

9 Eventualposter mv.

Der er stillet bankgaranti på kr. 200.000 overfor SKAT vedrørende registreringsafgift.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 525, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 685.

Selskabet hæfter for en andel af gæld optaget i ejerforening svarende til de enkelte ejerlejligheders fordelingstal i forhold til den samlede ejendoms fordelingstal.

Restgælden i selskabets ejerlejligheder optaget i ejerforeningen udgør pr. 31. december 2015 t.kr. 20.

Noter til årsregnskabet**11 Nærtstående parter og ejerforhold**

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

Lotte Van der Wehle Jakobsen Holding ApS
Algade 7, 4760 Vordingborg
Mette Dörge Holding ApS
Algade 7, 4760 Vordingborg