

Sjøholm MC ApS
Vølundsgade 17
6400 Sønderborg

CVR-nummer: 31 26 68 23

ÅRSRAPPORT FOR 2015

1. januar 2015 til 31. december 2015

(8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 31/5 2016

Dirigent:



Kim Jakobsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

LEDELSESPÅTEGNING

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 til 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabet og årsregnskabsloven for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 30/5 2016

Direktion

Kim Jakobsen



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Sjøholm MC ApS**Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Sjøholm MC ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 til 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 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 2015 til 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt 50% af anpartskapitalen, hvorfor der henvises til selskabslovens § 119. Uanset selskabets egenkapital er tabt er årsrapporten udarbejdet efter going-concern principper, hvilket forudsætter finansiell støtte fra selskabets kreditorer, samt ledelsens forventninger til fremtidig drift.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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, bortset fra, at vi ikke som det fremgår af vort forbehold er enige i ledelsens vurdering af going concern.

Sønderborg, den 30/5 2016

Revision- og Regnskabskontoret ApS

CVR-nummer 28 90 28 67


Claus Kindberg CMA
Registreret revisor


Henning Kjær HD
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Sjøholm MC ApS
Vølundsgade 17
6400 Sønderborg

Telefon: 40 17 36 04
Hjemmeside: www.sjoholmmc.dk
E-mail: kj@sjoholmmc.dk

CVR-nr.: 31 26 68 23
Stiftet: 14. februar 2008
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Kim Jakobsen

Pengeinstitut

Broager Sparekasse, Sønderborg

Revisor

Revision- og Regnskabskontoret ApS
Registrerede revisorer
Østergade 20,1.
6400 Sønderborg

Ejerforhold

KJ Holding Sønderborg ApS
Almstedskov 6
6440 Augustenborg

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive handel med motorkøretøjer, særligt med motorcykler, crossmaskiner, scootere og knallerter, samt handel med reservedele og tilbehør, samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat i indeværende regnskabsår udgør et overskud på kr. 36.211 og status balancerer med kr. 1.220.868 med en negativ egenkapital på kr. 1.657.335.

Ledelsen anser stadig resultatet som utilfredsstillende selvom det går den rigtige vej.

Selskabets ledelse er opmærksomme på den negative egenkapital i relation til selskabslovens regler, men forventer stadig at egenkapitalen kan reetableres via egen indtjening, dog over en lidt længere periode bl.a. grundet de stadig svære samfundskonjunkturer. Der er i slutningen af sidste regnskabsår iværksat nye aktiviteter som forventes at øge indtjeningen i det nye regnskabsår. Selskabets ledelse er yderligere indstillet på eventuelt at eftergive og konvertere noget af deres gældsmellemværende til selskabskapitalen, hvis dette på et tidspunkt skulle blive nødvendigt.

Den forventede økonomiske udvikling

Der forventes et mindre positivt resultat.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er fra balancetidspunktet og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

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

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

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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 indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Generelt

For resultatopgørelsen er valgt opstilling efter den artsopdelte form.

I overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug/omkostninger til råvarer- og hjælpematerialer og fremmed arbejde samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler, administration, andre personaleomkostninger, drift af biler og andre driftsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, pensioner og andre sociale sikringer.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret og indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab, valutakursreguleringer, kontanrabatter og låneomkostninger.

Skat af årets resultat

I skat af årets resultat indregnes aktuel skat beregnet af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat.

Aktuel skat af årets skattepligtige indkomst beregnes som udgangspunkt i årets resultat før skat korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Skattemæssige underskud i koncernens sambeskattede selskaber modregnes i overskudsgivende sambeskattede selskaber. Skatteværdien af modregnede underskud refunderes selskaberne imellem med forholdsmæssig fordeling efter skattemæssige resultater.

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 afskrivninger.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning af lejede lokaler	5 år	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	scrapværdi 50.000

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en kostpris på under kr. 12.800 eller med en økonomisk brugstid på under 3 år samt software indregnes i resultatopgørelsen under andre eksterne omkostninger i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af andre anlæg, driftsmateriel og inventar indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under tilgodehavender omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og hensættelser til udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skatter indregnes i balancen som beregnet skat af selskabets skattepligtige indkomst og med tillæg eller reduktion af eventuelle sambeskatningsbidrag samt reduceret med aconto betalte skatter for året. Endvidere er indregnet skyldige og tilgodehavende skatter for tidligere år.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktiverne. Eventuelt underskud til fremførsel modregnes i grundlaget for beregning af udskudt skat. Ved negativt grundlag for beregning af udskudt skat indregnes udskudte skatteaktiver alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser sædvanligvis svarer til nominel gæld.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015 kr.	2014 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE	270.484	148
2 Andre personaleomkostninger	-179.640	-234
DRIFTSRESULTAT	90.844	-86
Andre finansielle indtægter	18.759	15
Andre finansielle omkostninger	-79.244	-86
RESULTAT FØR SKAT	30.359	-157
3 Skat af årets resultat	5.852	-363
ÅRETS RESULTAT	36.211	-520
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	36.211	
DISPONERET I ALT	36.211	

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

	2015 kr.	2014 tkr.
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	107.700	108
4 Indretning lejede lokaler	0	0
Materielle anlægsaktiver	107.700	108
Andre tilgodehavender	30.000	30
Finansielle anlægsaktiver	30.000	30
ANLÆGSAKTIVER	137.700	138
Varelager	869.162	920
Varebeholdninger	869.162	920
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	144.466	120
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	10.334	14
Andre tilgodehavender	28.134	33
Periodeafgrænsningsposter	9.643	0
Tilgodehavender	192.577	167
Likvide beholdninger	21.429	9
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.083.168	1.096
AKTIVER	1.220.868	1.234

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015 kr.	2014 tkr.
Anpartskapital	125.000	125
Overført resultat	-1.782.335	-1.818
5 EGENKAPITAL	-1.657.335	-1.693
Gæld til pengeinstitut	457.500	509
6 Langfristede gældsforpligtelser	457.500	509
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	48.800	44
Gæld til pengeinstitut	617.979	642
Leverandører af varer og tjenesteydelser	53.875	47
Anden gæld	50.222	50
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.649.827	1.635
Kortfristede gældsforpligtelser	2.420.703	2.418
GÆLDSFORPLIGTELSE	2.878.203	2.927
PASSIVER	1.220.868	1.234
7 Eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015 kr.	2014 tkr.
1 Usikkerhed om fortsat drift		
Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, selvom der i år har været overskud på driften i året. Selskabets ledelse er stadig indstillet på at eftergive og konvertere noget af deres mellemværende til selskabskapital for derved at reetablere selskabskapitalen. Det bedømmes yderligere, at de tiltag som selskabets ledelse har foretaget i løbet af 2014 og 2015 vil slå fuldt igennem i 2016 og dermed igen forbedre driften. Årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.		
2 Andre personaleomkostninger		
Lønninger	161.733	202
Andre omkostninger til social sikring	17.907	32
Andre personaleomkostninger i alt	<u>179.640</u>	<u>234</u>
3 Skat af årets resultat		
Regulering af skat tidligere år	0	-3
Skat af årets resultat datterselskab	-5.852	-14
Forskydning udskudt skat	0	380
Skat af årets resultat i alt	<u>-5.852</u>	<u>363</u>
4 Materielle anlægsaktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler
Kostpris primo	413.642	82.007
Kostpris 31. december 2015	<u>413.642</u>	<u>82.007</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	-305.942	-82.007
Afskrivninger 31. december 2015	<u>-305.942</u>	<u>-82.007</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>107.700</u>	<u>0</u>

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	-1.818.546	36.211	-1.782.335
	<u>-1.693.546</u>	<u>36.211</u>	<u>-1.657.335</u>

	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til pengeinstitut	506.300	48.800	288.000
	<u>506.300</u>	<u>48.800</u>	<u>288.000</u>

7 Eventualposter mv.

Ud over hvad der fremgår af årsrapporten har virksomheden ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med selskabets bankforbindelse er der afgivet virksomhedspant på kr. 1.000.000. Desuden er der stillet kaution fra anden side.