

MC Gården ApS

Jernbanevej 2
3550 Slangerup

CVR-nr. 31480760



Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 1. juni 2016

Henrik Balle
Dirigent



DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab

www.dossing.dk

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors reviewerklæring | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

MC Gården ApS
Jernbanevej 2
3550 Slangerup

Telefon

47 38 05 73

Telefax

47 38 05 75

CVR-nr.

31480760

Regnskabsår

1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion

Henrik Balle, Direktør

Revisor

Døssing & Partnere, Revisionsinteressentskab
Trollesminde Kontorpark
Roskildevej 12 A
3400 Hillerød
CVR-nr.: 54879911

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for MC Gården 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 regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slangerup, den 1. juni 2016

Direktion

Henrik Balle
Direktør

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i MC Gården ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for MC Gården ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 1. juni 2016

DØSSING & PARTNERE

Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer

Cvr. nr.: 54 87 99 11

Morten Rasmusen

Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MC Gården ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilføjelser for klasse C regnskaber.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år | kr. 55.500 |
| EDB | 3 år | kr. 0 |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2015 | 2014 |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 990.767 | 961.858 |
| Personaleomkostninger | 1 | -882.220 | -899.676 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 2 | -6.102 | -46.102 |
| Driftsresultat | | 102.445 | 16.080 |
| Andre finansielle indtægter | | 60 | 26 |
| Andre finansielle omkostninger | | -65.063 | -71.535 |
| Resultat før skat | | 37.442 | -55.429 |
| Skat af årets resultat | 3 | -8.000 | 27.000 |
| Årets resultat | | 29.442 | -28.429 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført fra tidligere år | | -37.556 | -9.127 |
| Årets resultat | | 29.442 | -28.429 |
| Til disposition | | -8.114 | -37.556 |
| Fordeling af resultat | | | |
| Overført resultat | | -8.114 | -37.556 |
| Fordelt | | -8.114 | -37.556 |

Balance pr. 31. december 2015

| Aktiver | Note | 2015 | 2014 |
|---|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4 | 63.728 | 69.830 |
| Materielle anlægsaktiver | | 63.728 | 69.830 |
| Deposita | | 11.137 | 11.137 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 11.137 | 11.137 |
| Anlægsaktiver | | 74.865 | 80.967 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 931.686 | 1.035.935 |
| Varebeholdninger | | 931.686 | 1.035.935 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 18.754 | 77.014 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 253.140 | 196.874 |
| Andre tilgodehavender | | 3.563 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 23.436 | 17.500 |
| Udsudte skatteaktiver | | 19.000 | 27.000 |
| Tilgodehavender | | 317.893 | 318.388 |
| Likvide beholdninger | | 6.740 | 15.669 |
| Omsætningsaktiver | | 1.256.319 | 1.369.992 |
| Aktiver | | 1.331.184 | 1.450.959 |

Balance pr. 31. december 2015

| | Note | 2015 | 2014 |
|--|------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | -8.114 | -37.556 |
| Egenkapital | 5 | <u>116.886</u> | <u>87.444</u> |
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt | | 284.026 | 505.716 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 226.995 | 168.909 |
| Anden gæld | 6 | 703.277 | 688.890 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.214.298</u> | <u>1.363.515</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>1.214.298</u> | <u>1.363.515</u> |
| Passiver | | <u>1.331.184</u> | <u>1.450.959</u> |
| Virksomhedens formål | 7 | | |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 9 | | |

Noter

| | 2015 | 2014 |
|---|-----------------|-----------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 807.427 | 791.726 |
| Pensioner | 28.800 | 52.800 |
| Omkostninger til social sikring | 16.674 | 25.544 |
| Andre personalemkostninger | 29.319 | 29.606 |
| Personalemkostninger i alt | 882.220 | 899.676 |
| 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | |
| Driftsmidler og inventar | 6.102 | 46.102 |
| Goodwill | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger i alt | 6.102 | 46.102 |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Regulering af eventualskat | 8.000 | -27.000 |
| Årets skat i alt | 8.000 | -27.000 |
| 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 670.009 | 670.009 |
| Kostpris ultimo | 670.009 | 670.009 |
| Af- og nedskrivninger primo | -600.179 | -554.077 |
| Årets afskrivninger | -6.102 | -46.102 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -606.281 | -600.179 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 63.728 | 69.830 |
| 5. Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | | |
| Anpartskapital | 125.000 | 125.000 |
| Virksomhedskapital i alt | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | -37.556 | -9.127 |
| Årets resultat | 29.442 | -28.429 |
| Overført resultat i alt | -8.114 | -37.556 |
| Egenkapital ultimo | 116.886 | 87.444 |

Noter

2015

2014

6. Anden gæld

Af anden gæld medtaget i årsregnskabet kr. 703.277 udgør gæld til hovedanpartshaver kr. 461.248.

7. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år primært bestået i køb, salg og reparationer af motorcykler og anden hermed beslægtet virksomhed.

8. Eventualforpligtelser

Danske Bank har stillet følgende garantier for selskabet:

Garanti Skat kr. 200.000

Garanti Honda kr. 200.000

Garanti Kawasaki kr. 100.000

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Henrik Rønning Balle (CPR valideret)

direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-781360892863

IP: 94.145.87.172

01-06-2016 kl. 12:50:11 UTC

NEM ID 

Morten Rasmussen (CVR valideret)

registreret revisor

Serienummer: CVR:54879911-RID:1099045046339

IP: 195.215.238.238

01-06-2016 kl. 13:19:24 UTC

NEM ID 

Henrik Rønning Balle (CPR valideret)

dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-781360892863

IP: 94.145.87.172

01-06-2016 kl. 15:55:15 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: B6DZV-AE6EP-W7ID4-A4QNE-PDCMA-W8F0Q

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>