

DCM Cykler og Maskiner ApS

Industrivej 9, 9690 Fjerritslev

CVR-nr. 33 36 36 72

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. juni 2016.

Dan Quorning
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for DCM Cykler og Maskiner ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Fjerritslev, den 1. juni 2016

Direktion

Dan Quorning
direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaveren i DCM Cykler og Maskiner ApS

Vi har revideret årsregnskabet for DCM Cykler og Maskiner ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fjerritslev, den 1. juni 2016

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Lennart Mouritzen
statsautoriseret revisor

Søren Beer Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	DCM Cykler og Maskiner ApS Industrivej 9 9690 Fjerritslev
	CVR-nr.: 33 36 36 72
	Hjemsted: Jammerbugt
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Dan Quorning, direktør
Revision	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Borups Allé 3 9690 Fjerritslev

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DCM Cykler og Maskiner ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

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 samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

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

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter DCM Cykler og Maskiner ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	2.554.449	1.845.747
2 Personaleomkostninger	-1.922.568	-1.293.814
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-230.457	-188.359
Driftsresultat	401.424	363.574
Andre finansielle indtægter	672	0
Øvrige finansielle omkostninger	-117.343	-101.661
Resultat før skat	284.753	261.913
Skat af årets resultat	-67.885	-63.615
Årets resultat	216.868	198.298
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	216.868	198.298
Disponeret i alt	216.868	198.298

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
3 Goodwill	30.956	45.241
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>30.956</u>	<u>45.241</u>
4 Indretning lejede lokaler	673.735	705.472
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	56.934	64.222
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>730.669</u>	<u>769.694</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	15.000	15.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>776.625</u>	<u>829.935</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	3.733.679	2.922.411
Varebeholdninger i alt	<u>3.733.679</u>	<u>2.922.411</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	516.874	626.751
Andre tilgodehavender	48.886	145.624
Periodeafgrænsningsposter	7.813	6.393
Tilgodehavender i alt	<u>573.573</u>	<u>778.768</u>
Likvide beholdninger	6.903	3.143
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.314.155</u>	<u>3.704.322</u>
Aktiver i alt	<u>5.090.780</u>	<u>4.534.257</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5 Virksomhedskapital		82.000	82.000
6 Overført resultat		1.208.343	991.475
Egenkapital i alt		<u>1.290.343</u>	<u>1.073.475</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat		28.300	23.830
Hensatte forpligtelser i alt		<u>28.300</u>	<u>23.830</u>
Gældsforpligtelser			
Gæld til pengeinstitutter		520.083	580.594
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>520.083</u>	<u>580.594</u>
Kortfristet del af langfristet gæld		60.511	56.420
Gæld til pengeinstitutter		892.723	801.456
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.742.677	1.602.598
Gæld til tilknyttede virksomheder		210.917	148.027
Anden gæld		345.226	247.857
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>3.252.054</u>	<u>2.856.358</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.772.137</u>	<u>3.436.952</u>
Passiver i alt		<u>5.090.780</u>	<u>4.534.257</u>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
9 Eventualposter			

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive detailforretning og dertil knyttet handelsvirksomhed.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.678.016	1.116.208
Pensioner	77.400	61.300
Andre omkostninger til social sikring	21.949	20.896
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>145.203</u>	<u>95.410</u>
	<u>1.922.568</u>	<u>1.293.814</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>7</u>	 <u>6</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2015	<u>100.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>100.000</u>
 Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	 54.759
Årets afskrivninger	<u>14.285</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>69.044</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	 <u>30.956</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning lejede lokaler</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	809.254	179.690
Tilgang	<u>49.600</u>	<u>31.653</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>858.854</u>	<u>211.343</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	103.782	115.468
Årets afskrivninger	<u>81.337</u>	<u>38.941</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>185.119</u>	<u>154.409</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>673.735</u>	<u>56.934</u>
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>

5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2015	<u>82.000</u>	<u>82.000</u>
	<u>82.000</u>	<u>82.000</u>

6. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2015	991.475	793.177
Årets overførte overskud eller underskud	<u>216.868</u>	<u>198.298</u>
	<u>1.208.343</u>	<u>991.475</u>

7. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2014</u>
Gæld til pengeinstitutter	<u>60.511</u>	<u>238.202</u>	<u>580.594</u>	<u>637.014</u>
	<u>60.511</u>	<u>238.202</u>	<u>580.594</u>	<u>637.014</u>

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Sparekassen Thy, er der deponeret et skadeløsbrev - virksomhedspant stort t.kr. 1.100 med pant i driftsinventar og driftsmateriel samt lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer.

Der er af Sparekassen Thy stillet garantier på i alt tkr. 100.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler og pr. 31/12 2015 ligger der følgende forpligtelser:

Forpligtelser år 1: tkr. 59

Forpligtelser år 2-5: tkr. 227

Forpligtelser over 5 år: tkr. 0

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Dan Quorning Holding ApS, CVR-nr. 33373171 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.