

DCM Cykler og Maskiner ApS

Industrivej 9, 9690 Fjerritslev

CVR-nr. 33 36 36 72

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. juni 2018.

Dan Quorning
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fjerritslev, den 23. april 2018

Direktion

Dan Quorning
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i DCM Cykler og Maskiner ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for DCM Cykler og Maskiner ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Fjerritslev, den 23. april 2018

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Lennart Mouritzen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 33195

Søren Beer Møller
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 10817

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. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 varebeholdninger.

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. 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 i 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

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til dagsværdi kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdien 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 3.892.480 | 3.200.502 |
| 2 Personaleomkostninger | -3.439.169 | -2.668.348 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -231.538 | -178.039 |
| Driftsresultat | 221.773 | 354.115 |
| Andre finansielle indtægter | 15 | 2.065 |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger | -294.994 | -109.524 |
| Resultat før skat | -73.206 | 246.656 |
| Skat af årets resultat | 14.138 | -56.262 |
| Årets resultat | -59.068 | 190.394 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 0 | 190.394 |
| Disponeret fra overført resultat | -59.068 | 0 |
| Disponeret i alt | -59.068 | 190.394 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Goodwill | 2.386 | 16.671 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>2.386</u> | <u>16.671</u> |
| 5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 1.187.051 | 857.200 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>1.187.051</u> | <u>857.200</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 15.000 | 15.000 |
| Andre tilgodehavender | 112.942 | 112.942 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>127.942</u> | <u>127.942</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>1.317.379</u> | <u>1.001.813</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 6.170.284 | 4.204.310 |
| Varebeholdninger i alt | <u>6.170.284</u> | <u>4.204.310</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.382.910 | 729.192 |
| Andre tilgodehavender | 139.259 | 70.984 |
| Periodeafgrænsningsposter | 56.283 | 36.230 |
| Tilgodehavender i alt | <u>1.578.452</u> | <u>836.406</u> |
| Likvide beholdninger | 5.532 | 13.657 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>7.754.268</u> | <u>5.054.373</u> |
| Aktiver i alt | <u>9.071.647</u> | <u>6.056.186</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|-------------------------------|---|-------------------------|-------------------------|
| Note | | | |
| Egenkapital | | | |
| 6 | Virksomhedskapital | 82.000 | 82.000 |
| 7 | Overført resultat | 1.339.664 | 1.398.739 |
| | Egenkapital i alt | <u>1.421.664</u> | <u>1.480.739</u> |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| | Hensættelser til udskudt skat | 32.341 | 46.479 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>32.341</u> | <u>46.479</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Gæld til pengeinstitutter | 1.904.524 | 461.062 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.904.524</u> | <u>461.062</u> |
| 8 | Gældsforpligtelser | 0 | 59.766 |
| | Gæld til pengeinstitutter | 2.837.210 | 1.158.900 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 2.557.985 | 2.463.303 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 15.407 | 52.666 |
| | Anden gæld | 302.516 | 333.271 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>5.713.118</u> | <u>4.067.906</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>7.617.642</u> | <u>4.528.968</u> |
| | Passiver i alt | <u>9.071.647</u> | <u>6.056.186</u> |
| | | | |
| 1 | Virksomhedens væsentligste aktiviteter | | |
| 9 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 10 | Eventualposter | | |

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 2.988.613 | 2.294.312 |
| Pensioner | 223.431 | 173.866 |
| Andre omkostninger til social sikring | 38.395 | 27.864 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | <u>188.730</u> | <u>172.306</u> |
| | <u>3.439.169</u> | <u>2.668.348</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>11</u> | <u>9</u> |
| 3. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>294.994</u> | <u>109.524</u> |
| | <u>294.994</u> | <u>109.524</u> |
| 4. Immaterielle anlægsaktiver | | Goodwill |
| Kostpris 1. januar 2017 | | <u>100.000</u> |
| Kostpris 31. december 2017 | | <u>100.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2017 | | 83.329 |
| Årets afskrivninger | | <u>14.285</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2017 | | <u>97.614</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017 | | <u>2.386</u> |

Noter
5. Materielle anlægsaktiver

| | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
|--|--|
| Kostpris 1. januar 2017 | 1.313.812 |
| Tilgang | <u>518.658</u> |
| Kostpris 31. december 2017 | <u>1.832.470</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2017 | 456.613 |
| Årets afskrivninger | <u>188.806</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2017 | <u>645.419</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017 | <u>1.187.051</u> |

| | <u>31/12 2017</u> | <u>31/12 2016</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 6. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2017 | <u>82.000</u> | <u>82.000</u> |
| | <u>82.000</u> | <u>82.000</u> |
| 7. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2017 | 1.398.732 | 1.208.345 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>-59.068</u> | <u>190.394</u> |
| | <u>1.339.664</u> | <u>1.398.739</u> |

8. Gældsforpligtelser

| | <u>Afdrag første år</u> | <u>Restgæld efter 5 år</u> | <u>Gæld i alt 31/12 2017</u> | <u>Gæld i alt 31/12 2016</u> |
|---------------------------|-----------------------------|--------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Gæld til pengeinstitutter | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>1.904.525</u> | <u>520.828</u> |
| | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>1.904.525</u> | <u>520.828</u> |

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, er der deponeret to skadeløsbreve - virksomhedspant stort t.kr. 2.100 samt stort t.kr. 3.600 med pant i driftsinventar og driftsmateriel samt lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

| | t.kr. |
|------------------------------------|------------------|
| Leasingforpligtelser | 168.732 |
| Andre eventualforpligtelser | 838.333 |
| Eventualforpligtelser i alt | 1.007.065 |

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.