

DCM Cykler og Maskiner ApS

Industrivej 9, 9690 Fjerritslev

CVR-nr. 33 36 36 72

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. juni 2019.

Dan Quorning
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fjerritslev, den 24. juni 2019

Direktion

Dan Quorning
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i DCM Cykler og Maskiner ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for DCM Cykler og Maskiner ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Fjerritslev, den 24. juni 2019

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Lennart Mouritzen
statsautoriseret revisor
mne33195

Søren Beer Møller
statsautoriseret revisor
mne10817

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien 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 nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sam-beskatningskredsen.

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 nettorealisationsværdi.

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>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	4.354.835	3.890.009
2 Personaleomkostninger	-3.997.556	-3.439.169
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-233.058	-231.538
Driftsresultat	124.221	219.302
Andre finansielle indtægter	27.880	15
3 Øvrige finansielle omkostninger	-293.674	-292.523
Resultat før skat	-141.573	-73.206
Skat af årets resultat	31.334	14.138
Årets resultat	-110.239	-59.068
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-110.239	-59.068
Disponeret i alt	-110.239	-59.068

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
4 Goodwill	0	2.386
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	2.386
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.081.538	1.187.051
Materielle anlægsaktiver i alt	1.081.538	1.187.051
Andre værdipapirer og kapitalandele	15.000	15.000
Andre tilgodehavender	112.942	112.942
Finansielle anlægsaktiver i alt	127.942	127.942
Anlægsaktiver i alt	1.209.480	1.317.379
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	7.594.917	6.170.284
Varebeholdninger i alt	7.594.917	6.170.284
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.589.393	1.382.910
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	21.316	0
Andre tilgodehavender	59.270	139.259
Periodeafgrænsningsposter	14.229	56.283
Tilgodehavender i alt	1.684.208	1.578.452
Likvide beholdninger	20.626	5.532
Omsætningsaktiver i alt	9.299.751	7.754.268
Aktiver i alt	10.509.231	9.071.647

Balance 31. december

Passiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	82.000	82.000
7	Overført resultat	1.229.425	1.339.664
	Egenkapital i alt	<u>1.311.425</u>	<u>1.421.664</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	1.007	32.341
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.007</u>	<u>32.341</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	826.008	1.744.124
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>826.008</u>	<u>1.744.124</u>
8	Gældsforpligtelser	170.300	160.400
	Gæld til pengeinstitutter	4.093.761	2.837.210
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.369.172	2.557.985
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	15.407
	Anden gæld	737.558	302.516
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>8.370.791</u>	<u>5.873.518</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>9.196.799</u>	<u>7.617.642</u>
	Passiver i alt	<u>10.509.231</u>	<u>9.071.647</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>2018</u>	<u>2017</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.525.668	2.988.613
Pensioner	232.505	223.431
Andre omkostninger til social sikring	44.380	38.395
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>195.003</u>	<u>188.730</u>
	<u>3.997.556</u>	<u>3.439.169</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>13</u>	<u>11</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>293.674</u>	<u>292.523</u>
	<u>293.674</u>	<u>292.523</u>
4. Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris 1. januar 2018		<u>100.000</u>
Kostpris 31. december 2018		<u>100.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018		97.614
Årets afskrivninger		<u>2.386</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018		<u>100.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018		<u>0</u>

Noter
5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2018	1.832.467
Tilgang	171.706
Afgang	<u>-94.664</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>1.909.509</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	645.419
Årets afskrivninger	<u>182.552</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>827.971</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>1.081.538</u>

31/12 2018
31/12 2017
6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2018	<u>82.000</u>	<u>82.000</u>
	<u>82.000</u>	<u>82.000</u>

7. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2018	1.339.664	1.398.732
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-110.239</u>	<u>-59.068</u>
	<u>1.229.425</u>	<u>1.339.664</u>

8. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2018</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2017</u>
Gæld til pengeinstitutter	<u>170.300</u>	<u>0</u>	<u>996.308</u>	<u>1.904.525</u>
	<u>170.300</u>	<u>0</u>	<u>996.308</u>	<u>1.904.525</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

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Dan Quorning Holding ApS, CVR-nr. 33373171 som administrationselskab 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.