

DMF CO. ApS

Omfartsvejen 16
4300 Holbæk

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

08/11/2016

Rikke Birch Jensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	DMF CO. ApS Omfartsvejen 16 4300 Holbæk Telefonnummer: 70272827 CVR-nr: 36047720 Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016
Bankforbindelse	Sparekassen Sjælland Isefjords Alle 5 4300 Holbæk DK Danmark
Revisor	REVISIONSHUSET I HOLBÆK APS Kalundborgvej 123 4300 Holbæk DK Danmark CVR-nr: 87948412 P-enhed: 1004444561

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for DMF CO. ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår jævnfør erklæringsbekendtgørelsen, skal erklæres ved udvidet gennemgang.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Holbæk, den 15/09/2016

Direktion

Rikke Birch Jensen
Direktør

Michael Birch Høyer
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i DMF CO. ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for DMF CO. ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

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

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelseberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte udvidede gennemgang i årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holbæk, 24/10/2016

Carsten Hansen
Registreret revisor
REVISIONSHUSET I HOLBÆK APS
CVR: 87948412

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive engroshandel med importerede varer, salg af rengøringsartikler mv. samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør for regnskabsåret 2015/16 TDKK. 384 mod TDKK. 427 i regnskabsåret 2014/15.

Ledelsen anser årets resultat for at være tilfredsstillende.

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Selskabsskat og udskudt skat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes at realiseres.

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.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Selskabets ledelse har med henvisning til årsregnskabsloven § 32 valgt at sammendrage posterne omsætning, vareforbrug og eksterne udgifter mv., som i årsrapporten er opført som bruttoresultat.

Omsætningen resultatføres i takt med at arbejdet udføres / faktureres.

Øvrige udgifter

Udgifterne er opdelt i posterne personaleudgifter, afskrivninger og nedskrivning på omsætningsaktiver.

Finansielle indtægter og udgifter

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med beløb, som omfatter renteindtægter og –udgifter, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Inventar, udstyr m.v. værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som kostpris reguleret med eventuel scrapværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Driftsmidler, inventar, udstyr mv. 5 år.

Nyanskaffelser med kostpris under DKK. 12.900 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

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

Varelager

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationseværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelses-omkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter alle direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger", "Værdipapirer" under omsætningsaktiver samt kortfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter, der forfalder på anfordring. "Værdipapirer" består af kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gældsbevægelse, gæld til leverandører og anden gæld mv. indregnes til kostpris.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		2.620.514	1.868.756
Personaleomkostninger	1	-1.907.492	-1.115.040
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-143.394	-92.520
Nedskrivning af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver		-21.257	-32.470
Resultat af ordinær primær drift		548.371	628.726
Andre finansielle indtægter		31.133	7.336
Øvrige finansielle omkostninger		-81.660	-68.849
Ordinært resultat før skat		497.844	567.213
Skat af årets resultat	2	-114.170	-140.257
Årets resultat		383.674	426.956
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		383.674	426.956
I alt		383.674	426.956

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		494.162	620.080
Materielle anlægsaktiver i alt	3	494.162	620.080
Deposita		65.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		65.000	0
Anlægsaktiver i alt		559.162	620.080
Fremstillede varer og handelsvarer		2.200.000	2.117.655
Varebeholdninger i alt		2.200.000	2.117.655
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.093.765	818.942
Periodeafgrænsningsposter		37.000	33.000
Tilgodehavender i alt		1.130.765	851.942
Likvide beholdninger		4.459	7.911
Omsætningsaktiver i alt		3.335.224	2.977.508
Aktiver i alt		3.894.386	3.597.588

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.	4	50.000	50.000
Overført resultat		810.630	426.956
Egenkapital i alt		860.630	476.956
Hensættelse til udskudt skat		12.148	14.248
Hensatte forpligtelser i alt	5	12.148	14.248
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		718.750	1.093.750
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	718.750	1.093.750
Gæld til banker		764.603	452.034
Leverandører af varer og tjenesteydelser		441.953	614.498
Skyldig selskabsskat		116.270	126.009
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		980.032	820.093
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.302.858	2.012.634
Gældsforpligtelser i alt		3.021.608	3.106.384
Passiver i alt		3.894.386	3.597.588

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	50.000	426.956	476.956
Årets resultat		383.674	383.674
Egenkapital, ultimo	50.000	810.630	860.630

Noter

1. Personalemkostninger

	2015/16	2014/15
	DKK.	DKK.
Gager og lønninger	1.817.007	932.267
Regulering af skyldige gager og lønninger	0	50.000
Regulering af feriepengeforpligtigelse	1.856	50.000
Skattefri godtgørelse	57.212	72.238
Beskattede personalegoder	-3.798	-2.374
Øvrige personaleudgifter	3.644	1.689
ATP-bidrag	13.741	7.830
AES-, AER-bidrag mv. og Barsel.dk	17.830	3.390
	1.907.492	1.115.040

2. Skat af årets resultat

	2015/16	Hensat skat
	DKK.	DKK.
Regulering af aktuelle skatter tidligere år	0	0
Skat af skattepligtig indkomst	116.270	116.270
Ændring af udskudt skat	-2.100	12.148
	114.170	

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler, inventar mv.
	DKK.
Samlet kostpris primo	712.600
Tilgang i året	17.476
Afgang til kostpris	0
Samlet kostpris ultimo	730.076
Samlede af- og nedskrivninger primo	-92.520
Årets afskrivning	-143.394
Afskrivninger på udgået udstyr	0
Samlede af- og nedskrivninger ultimo	-235.914
Regnskabsmæssig værdi ultimo	494.162

4. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen består af 50 anparter á DKK. 1.000. Kapitalandelene er ikke opdelt i klasser. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen efter stiftelse af selskabet den 13. juli 2013.

5. Hensatte forpligtelser i alt

	2015/16 DKK.	2014/15 DKK.
Udskudt skat	12.148	14.248
	12.148	14.248

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo DKK.	Afdrag næste år DKK.	Langfristet andel DKK.	Restgæld efter 5 år DKK.
Gældsbev.	1.093.750	375.000	718.750	0
	1.093.750	375.000	718.750	0

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Lejeforpligtelse vedrørende lokaler på indgået lejekontrakt med en årlig leje på DKK. 444.000. Sparekassen Sjælland har stillet garanti overfor udlejer stor DKK. 99.000.

Selskabet har indgået leasingaftale på varevogn, restydelse udgør (incl. restydelse ved udløb) pr. balancedagen DKK. 153.450.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Gæld til pengeinstitut

Til sikkerhed for gæld til Sparekassen Sjælland, er tinglyst virksomhedspant stort DKK. 1.000.000.

Gælden til Sparekassen Sjælland udgør pr. balancedagen DKK. 764.603.

9. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets kapitalfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Rikke Birch Jensen, Ordrupvej 29, 4540 Fårevejle
Michael Birch Høyer, Ordrupvej 29, 4540 Fårevejle