



Helledie
Revision

DMC Nord ApS

Vandværksvej 54
9800 Hjørring

CVR-nr. 39005255

Årsrapport

9. oktober 2017 - 31. december 2018

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 8. maj 2019

Morten Bagge Lilleheden
Dirigent

Helledie Revision ApS - Håndværkervej 1.b. - 9700 Brønderslev - CVR-nr. 39164388,

Tlf. 88444343 - mail@helledierevision.dk

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 9. oktober 2017 - 31. december 2018 for DMC Nord 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 9. oktober 2017 - 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 8. maj 2019

Direktion

Morten Bagge Lilleheden
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i DMC Nord ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DMC Nord ApS for regnskabsåret 9. oktober 2017 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brønderslev, den 8. maj 2019

Helledie Revision ApS

CVR-nr. 39164388

Brian Richardt Helledie

Registreret revisor

mne35833

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	DMC Nord ApS Vandværksvej 54 9800 Hjørring
CVR-nr.	39005255
Stiftelsesdato	9. oktober 2017
Hjemsted	Hjørring
Regnskabsår	9. oktober 2017 - 31. december 2018
Direktion	Morten Bagge Lilleheden, Direktør
Revisor	Helledie Revision ApS Håndværkervej 1.b 9700 Brønderslev CVR-nr.: 39164388

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i salg af maskiner primært til træindustrien.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 9. oktober 2017 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. -644.550, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 1.196.962, og en egenkapital på kr. -594.550.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har startet sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende.

Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.173.085
Personaleomkostninger	1	-1.507.721
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-8.250
Nedskrivning af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger		-226.471
Driftsresultat		-569.357
Andre finansielle indtægter		313
Finansielle omkostninger		-75.506
Resultat før skat		-644.550
Skat af årets resultat		0
Årets resultat		-644.550
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-644.550
Resultatdisponering		-644.550

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.000
Indretning af lejede lokaler		18.750
Materielle anlægsaktiver		<u>24.750</u>
Deposita		43.500
Finansielle anlægsaktiver		<u>43.500</u>
Anlægsaktiver		<u>68.250</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		843.944
Varebeholdninger		<u>843.944</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		111.149
Andre tilgodehavender		5.508
Tilgodehavender		<u>116.657</u>
Likvide beholdninger		<u>168.111</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.128.712</u>
Aktiver		<u>1.196.962</u>

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital	2	50.000
Overført resultat	3	-644.550
Egenkapital		-594.550
Modtagne forudbetalinger fra kunder		391.130
Leverandører af varer og tjenesteydelser		593.451
Anden gæld		406.658
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		400.273
Kortfristede gældsforpligtelser		1.791.512
Gældsforpligtelser		1.791.512
Passiver		1.196.962
Usikkerhed om going concern	4	
Eventualforpligtelser	5	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6	
Udskudte skatteaktiver og forpligtelser	7	

Noter

	2017/18
1. Personaleomkostninger	
Lønninger	1.456.342
Andre omkostninger til social sikring	20.057
Andre personaleomkostninger	31.322
	<u>1.507.721</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>

	2018
2. Virksomhedskapital	
Årets tilgang	50.000
Saldo ultimo	<u>50.000</u>

Selskabet er stiftet i regnskabsåret med en selskabskapital på kr. 50.000.

	2018
3. Overført resultat	
Årets tilgang	-644.550
Saldo ultimo	<u>-644.550</u>

4. Usikkerhed om going concern

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et væsentligt underskud, der primært skyldes opstart af virksomhedens drift. Selskabet forventer en positiv drift fra det kommende år og forventer at reetablere kapitalen ved den fremtidige indtjening.

Selskabet har på nuværende tidspunkt positive likvide midler ligesom selskabets kapitalejer stiller likviditet til rådighed til afholdelse af de løbende omkostninger og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for DMC Nord Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

7. Udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på kr. 142.800, der ikke er indregnet i årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for DMC Nord ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2017/18 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Usikkerhed om going concern

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et væsentligt underskud, der primært skyldes opstart af virksomhedens drift. Selskabet forventer en positiv drift fra det kommende år og forventer at reetablere kapitalen ved den fremtidige indtjening.

Selskabet har på nuværende tidspunkt positive likvide midler ligesom selskabets kapitalejer stiller likviditet til rådighed til afholdelse af de løbende omkostninger og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens 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 år	Kr. 0
Indretning af lejede lokaler	5 år	Kr. 0

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

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 for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

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