

Service Centret Gunderup ApS

CVR-nr. 29 92 04 86

Årsrapport for 2012/13

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 26.02.14

Anita Støvring
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 18

Selskabet

Service Centret Gunderup ApS
Hadsund Landevej 520
Gunderup
9260 Gistrup
Telefon: 98 33 22 55
E-mail: scgunderup@yahoo.dk
Hjemsted: Mariagerfjord
CVR-nr.: 29 92 04 86

Direktion

Anita Støvring

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Dronninglund Sparekasse

Modervirksomhed

Sandelsmosen ApS, Mariagerfjord

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.12 - 30.09.13 for Service Centret Gunderup ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gistrup, den 26. februar 2014

Direktionen

Anita Støvring

Til kapitalejeren i Service Centret Gunderup ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Service Centret Gunderup ApS for regnskabsåret 01.10.12 - 30.09.13. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 selskabet, 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.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Med henvisning til omtalen i ledelsesberetningen samt note 1 i regnskabet har ledelsen valgt at indregne skatteaktiv t.DKK 247 uden nedskrivning i balancen. Vi tager forbehold for værdiansættelsen af skatteaktivet. Det er en forudsætning for indregning heraf, at indtjeningen i selskabet forbedres væsentligt.

Konklusion med forbehold

Baseret på det udførte arbejde er det, bortset fra indvirkningen af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.12 - 30.09.13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

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

Farsø, den 26. februar 2014

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ole Hosbond Poulsen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i servicering af last- og personbiler med kør-videre-produkter, herunder brændstof, bilvask m.v. samt salg af kioskvarer, blade og aviser.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.12 - 30.09.13 udviser et resultat på DKK -84.587 mod DKK 143.906 for tiden 01.10.11 - 30.09.12. Balancen viser en egenkapital på DKK 115.181.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende. Resultatet er påvirket i negativ retning med t.DKK 33 vedrørende nedsættelse af selskabsskatteprocenten.

Der forventes et positivt resultat for 2013/14.

Selskabets pengeinstitut har udvidet og forlænget kreditfaciliteterne efter regnskabsårets udløb.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2012/13 DKK	2011/12 DKK
	Bruttofortjeneste	1.555.963	1.843.490
2	Personaleomkostninger	-1.093.073	-1.138.209
	Resultat før af- og nedskrivninger	462.890	705.281
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-268.078	-187.998
	Resultat før finansielle poster	194.812	517.283
3	Andre finansielle indtægter	2.082	2.043
	Andre finansielle omkostninger	-265.137	-326.863
	Finansielle poster i alt	-263.055	-324.820
	Resultat før skat	-68.243	192.463
4	Skat af årets resultat	-16.344	-48.557
	Årets resultat	-84.587	143.906
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-84.587	143.906
	I alt	-84.587	143.906

AKTIVER		30.09.13	30.09.12
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	2.871.427	2.955.629
	Produktionsanlæg og maskiner	226.969	257.635
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	389.100	529.103
5	Materielle anlægsaktiver i alt	3.487.496	3.742.367
	Andre værdipapirer og kapitalandele	7.500	7.500
	Finansielle anlægsaktiver i alt	7.500	7.500
	Anlægsaktiver i alt	3.494.996	3.749.867
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	701.338	662.185
	Varebeholdninger i alt	701.338	662.185
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.129	29.359
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	56.246	47.386
	Udskudt skatteaktiv	246.615	262.959
	Andre tilgodehavender	25.560	3.507
	Periodeafgrænsningsposter	33.867	28.820
	Tilgodehavender i alt	369.417	372.031
	Likvide beholdninger	13.000	13.000
	Omsætningsaktiver i alt	1.083.755	1.047.216
	Aktiver i alt	4.578.751	4.797.083

PASSIVER		30.09.13	30.09.12
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	80.000	1.000.000
	Overført resultat	35.181	-800.232
6	Egenkapital i alt	115.181	199.768
	Kreditinstitutter i øvrigt	899.494	1.178.482
	Anden gæld	370.727	478.134
7	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.270.221	1.656.616
7	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	386.000	359.050
	Gæld til kreditinstitutter	1.068.102	745.208
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.634.476	1.694.692
	Anden gæld	104.771	141.749
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.193.349	2.940.699
	Gældsforpligtelser i alt	4.463.570	4.597.315
	Passiver i alt	4.578.751	4.797.083

8 Sikkerhedsstillelser

9 Kontraktlige forpligtelser

10 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse C mellem.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

RESULTATOPGØRELSE**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	10-40	0
Bilvaskeanlæg	10	7,5
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-15	0-10

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Finansielt leasede aktiver indregnes på anskaffelsestidspunktet i balancen til dagsværdien eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse, hvis denne er lavere. Finansielt leasede aktiver indregnes og måles herefter som øvrige materielle anlægsaktiver.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Restleasingforpligtelsen for finansielt leasede aktiver måles i balancen som gæld til kreditinstitutter, og leasingydelsens rentedel indregnes løbende i resultatopgørelsen.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.12 - 30.09.13 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

På baggrund af forventningen om fremadrettet positiv indtjening har ledelsen valgt at indregne skatteaktiv på t.DKK 247 i balancen.

	2012/13	2011/12
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	963.836	1.009.708
Pensioner	31.589	13.206
Andre omkostninger til social sikring	28.613	27.578
Personaleomkostninger i øvrigt	69.035	87.717
I alt	1.093.073	1.138.209

3. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.079	1.985
Øvrige finansielle indtægter	3	58
I alt	2.082	2.043

	2012/13 DKK	2011/12 DKK
4. Skatter		
Årets udskudte skat	16.344	48.557
I alt	16.344	48.557

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.09.12	3.401.713	331.659	1.239.171
Tilgang i året	13.207	0	0
Kostpris pr. 30.09.13	3.414.920	331.659	1.239.171
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.12	446.084	74.024	710.068
Afskrivninger i året	97.409	30.666	140.003
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.13	543.493	104.690	850.071
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.13	2.871.427	226.969	389.100

6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Øvrige reserver	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.11 - 30.09.12</i>			
Saldo pr. 01.10.11	1.000.000	0	-944.138
Forslag til resultatdisponering	0	0	143.906
Saldo pr. 30.09.12	1.000.000	0	-800.232

Egenkapitalopgørelse 01.10.12 - 30.09.13

Saldo pr. 01.10.12	1.000.000	0	-800.232
Kapitalnedsættelse	-920.000	120.000	800.000
Overførsler, reserver	0	-120.000	120.000
Forslag til resultatdisponering	0	0	-84.587
Saldo pr. 30.09.13	80.000	0	35.181

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

7. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Gæld i alt 30.09.13	Gæld i alt 30.09.12
Kreditinstitutter i øvrigt	272.000	1.285.494	1.537.532
Anden gæld	114.000	370.727	478.134
I alt	386.000	1.656.221	2.015.666

8. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for sælgerpantebrev t.DKK 371 er der givet pant nom. t.DKK 1.000 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 2.871.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på t.DKK 1.500, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt.

Af likvide beholdninger er indestående t.DKK 8 stillet til sikkerhed for gæld til leverandør.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 2.066 er der givet virksomhedspant t.DKK 750 omfattende tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 1.325. Det bemærkes, at driftsmidler og inventar som udgangspunkt er omfattet af accessorisk pant i henhold til Tinglysningslovens §37, jf. ovennævnte pant i grunde og bygninger.

9. Kontraktlige forpligtelser

Af selskabets øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 616, er t.DKK 370 finansieret ved finansiel leasing, hvor restleasingforpligtelsen udgør t.DKK 287, som er indregnet i balancen som en forpligtelse.

Restløbetiden udgør op til 45 måneder, Den månedlige ydelse udgør i alt t.DKK 9.

Selskabet har endvidere indgået operationel leasingaftale med en restløbetid på 31 måneder og en månedlig ydelse på DKK 269.

10. Nærtstående parter

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere er optaget i selskabets ejerbog med en ejerandel på mindst 5% af selskabskapitalen:

Sandelsmosen ApS, Mariagerfjord.