



Tlf: 63 12 71 00
odense@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fælledvej 1, Box 19
DK-5100 Odense C
CVR-nr. 20 22 26 70

CLAUS JUUL SVENDBORG APS

ÅRSRAPPORT

2011/12

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 25. november 2012**

Claus Juul

CVR-NR. 25 48 78 77

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Claus Juul Svendborg ApS Kløvermarksvej 44 5762 Vester Skerninge
	CVR-nr.: 25 48 78 77 Stiftet: 30. juni 2000 Hjemsted: Vester Skerninge Regnskabsår: 1. juli 2011 - 30. juni 2012
Direktion	Claus Jørgen Larsen Juul
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fælledvej 1, Box 19 DK-5100 Odense C
Pengeinstitut	Jyske Bank Nørrebrogade 201 2200 København N

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Claus Juul Svendborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vester Skerninge, den 5. november 2012

Direktion

Claus Jørgen Larsen Juul

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Claus Juul Svendborg ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Claus Juul Svendborg ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 5. november 2012

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Lars Ove Hansen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i detailsalg af nye og brugte dvd-film samt musik-cd'er.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende og det skyldes delvist at urentable forretninger er lukket med afledte omkostninger til ekstraordinære driftsomkostninger og nedskrivning på goodwill.

Der er efter årets udløb overtaget 4 forretninger fra TP-Marked på fordelagtige vilkår med en attraktiv beliggenhed i forhold til selskabets aktiviteter, og det forventes, at omsætningen i det kommende år vil stige væsentligt uden at kapacitetsomkostningerne stiger tilsvarende, og på den baggrund forventes et positivt resultat for det kommende år.

Ledelsen er opmærksomme på, at målingen af skatteaktivet på 427 tkr. er afhængig af en væsentlig omsætning i de kommende år.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Claus Juul Svendborg ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

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 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Skat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt 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.

BALANCEN**Immaterielle anlægsaktiver**

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-30%

Småanskaffelser med en kostpris på under 12,3 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2011/12 kr.	2010/11 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		4.149.494	3.937
Personaleomkostninger.....	1	-3.839.036	-4.469
Af- og nedskrivninger.....		-697.172	-390
DRIFTSRESULTAT		-386.714	-922
Finansielle indtægter.....		1.136	0
Finansielle omkostninger.....		-181.541	-107
RESULTAT FØR SKAT		-567.119	-1.029
Skat af årets resultat.....	2	0	253
ÅRETS RESULTAT		-567.119	-776
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-567.119	-776
I ALT		-567.119	-776

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2012 kr.	2011 tkr.
Goodwill.....		631.771	1.302
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	631.771	1.302
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		84.228	137
Materielle anlægsaktiver.....	4	84.228	137
Andre tilgodehavender.....		135.581	136
Finansielle anlægsaktiver.....	5	135.581	136
ANLÆGSAKTIVER.....		851.580	1.575
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		4.978.551	5.853
Varebeholdninger.....		4.978.551	5.853
Udskudt skatteaktiv.....		427.000	427
Andre tilgodehavender.....		70.220	194
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	71
Tilgodehavender.....		497.220	692
Likvider.....		6.948	15
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		5.482.719	6.560
AKTIVER.....		6.334.299	8.135

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2012 kr.	2011 tkr.
Selskabskapital.....		125.000	125
Overført overskud.....		2.286.335	2.853
EGENKAPITAL.....	6	2.411.335	2.978
Gæld til pengeinstitutter.....		1.851.068	1.808
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.569.871	2.889
Anden gæld.....		502.025	460
Kortfristede gældsforpligtelser.....		3.922.964	5.157
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		3.922.964	5.157
PASSIVER.....		6.334.299	8.135
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

NOTER

	2011/12 kr.	2010/11 tkr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	3.693.806	4.320	
Pensioner.....	84.807	90	
Sociale udgifter.....	60.423	59	
	3.839.036	4.469	
Skat af årets resultat			2
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	0	-1	
Regulering af udskudt skat.....	0	-252	
	0	-253	
Immaterielle anlægsaktiver			3
		Goodwill	
Kostpris 1. juli 2011.....		2.126.552	
Afgang.....		-750.000	
Kostpris 30. juni 2012.....		1.376.552	
Afskrivninger 1. juli 2011.....		824.353	
Afskrivninger solgte aktiver.....		-276.223	
Årets afskrivninger.....		196.651	
Afskrivninger 30. juni 2012.....		744.781	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012.....		631.771	
Materielle anlægsaktiver			4
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juli 2011.....		1.279.967	
Afgang.....		-226.636	
Kostpris 30. juni 2012.....		1.053.331	
Afskrivninger 1. juli 2011.....		1.143.311	
Afskrivninger solgte aktiver.....		-226.636	
Årets afskrivninger.....		52.428	
Afskrivninger 30. juni 2012.....		969.103	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012.....		84.228	

NOTER

				Note
Finansielle anlægsaktiver				5
			Andre tilgodehavender	
Kostpris 1. juli 2011.....			135.581	
Kostpris 30. juni 2012.....			135.581	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012.....			135.581	
Egenkapital				6
	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt	
Egenkapital 1. juli 2011.....	125.000	2.853.454	2.978.454	
Forslag til årets resultatdisponering.....		-567.119	-567.119	
Egenkapital 30. juni 2012.....	125.000	2.286.335	2.411.335	
Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.				
Eventualposter mv.				7
Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 180 tkr.				
Leasingkontrakterne har en restløbetid på 15 mdr. med en samlet restleasingydelse på 270 tkr.				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				8
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er deponeret ejerpantebrev tkr. 1.500, med sikkerhed i goodwill, driftmateriel og inventar og varelager, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2012 udgør tkr. 5.695.				