



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

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fælledvej 1
DK-5000 Odense C
CVR-nr. 20 22 26 70

CLAUS JUUL SVENDBORG APS

ÅRSRAPPORT

2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 8. januar 2015

Claus Jørgen Larsen Juul

CVR-NR. 25 48 78 77

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2013 - 30. juni 2014	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11-12
Noter.....	13-14

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 2013 - 30. juni 2014
Direktion	Claus Jørgen Larsen Juul
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fælledvej 1 5000 Odense C
Pengeinstitut	Jyske Bank Nørrebrogade 201 2200 København N

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2013 - 30. juni 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vester Skerninge, den 6. januar 2015

Direktion

Claus Jørgen Larsen Juul

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Claus Juul Svendborg ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Claus Juul Svendborg ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, 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. 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.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Selskabets ledelse har ikke over for os dokumenteret, at selskabets pengeinstitut vil stille den nødvendige likviditet til rådighed for det kommende år. Det er vores vurdering, at der ikke er realistiske muligheder for at fremskaffe finansiering og vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Afkræftende konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi gøre opmærksom på, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet ulovligt lån til en anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabets ledelse ikke har overholdt årsregnskabslovens krav om, at årsrapporten skal indsendes til Erhvervsstyrelsen inden for den i årsregnskabsloven fastsatte tidsfrist på 5 måneder, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Odense, den 6. januar 2015

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.

Selskabet har haft et stort salg af tidligere udlejningsfilm. Som følge af den digitale udvikling er flere af aktørerne på udlejningsmarkedet gået konkurs eller har indstillet aktiviteterne. Således er også selskabets leverandør af brugte udlejningsfilm gået konkurs, og det har ikke været muligt at finde en alternativ leverandør.

Selskabet har forsøgt at tilpasse sig udviklingen ved at afvikle lejemål og reducere omkostninger. Der har i den forbindelse været afholdt omkostninger til fraflytning og der er realiseret varelager i forbindelse med ophørsudsalg til reducerede priser.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har opsagt de sidste lejemål til fraflytning den 31. marts 2015, og det er hensigten at realisere så stor en del af varelageret som muligt i drift, idet det vurderes, at det er bedre end et samlet salg, eventuelt ved at etablere midlertidige butikker i centre mv.

Som følge af selskabets økonomiske situation er fremtiden uafklaret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Claus Juul Svendborg ApS for 2013/14 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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes væsentligste aktiviteter.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel 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.

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%

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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2013/14 kr.	2012/13 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE.....		877.126	4.943
Personaleomkostninger.....	1	-3.700.385	-4.280
Af- og nedskrivninger.....		-491.115	-259
DRIFTSRESULTAT		-3.314.374	404
Finansielle indtægter.....		3.998	0
Finansielle omkostninger.....		-181.598	-170
RESULTAT FØR SKAT.....		-3.491.974	234
Skat af årets resultat.....	2	-377.000	-50
ÅRETS RESULTAT		-3.868.974	184
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-3.868.974	184
I ALT.....		-3.868.974	184

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2014 kr.	2013 tkr.
Goodwill.....		0	435
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	0	435
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		0	43
Materielle anlægsaktiver.....	4	0	43
Andre tilgodehavender.....		184.771	464
Finansielle anlægsaktiver.....		184.771	464
ANLÆGSAKTIVER.....		184.771	942
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		1.803.042	5.300
Varebeholdninger.....		1.803.042	5.300
Tilgode hos ledelsen og ejere.....	5	67.738	0
Udskudt skatteaktiv.....		0	377
Andre tilgodehavender.....		532	73
Periodeafgrænsningsposter.....		0	38
Tilgodehavender.....		68.270	488
Likvider.....		5.185	11
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.876.497	5.799
AKTIVER.....		2.061.268	6.741

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2014 kr.	2013 tkr.
Anpartskapital		125.000	125
Overført overskud.....		-1.398.172	2.471
EGENKAPITAL.....	6	-1.273.172	2.596
Gæld til pengeinstitutter		1.967.876	1.764
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		375.457	1.961
Anden gæld.....		991.107	420
Kortfristede gældsforpligtelser.....		3.334.440	4.145
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		3.334.440	4.145
PASSIVER.....		2.061.268	6.741
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	 7		

NOTER

	2013/14 kr.	2012/13 tkr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	3.537.249	4.137	
Pensioner.....	94.307	80	
Sociale udgifter.....	68.829	63	
	3.700.385	4.280	
Skat af årets resultat			2
Regulering af udskudt skat.....	377.000	50	
	377.000	50	
Immaterielle anlægsaktiver			3
		Goodwill	
Kostpris 1. juli 2013.....		1.376.552	
Kostpris 30. juni 2014.....		1.376.552	
Afskrivninger 1. juli 2013.....		941.432	
Årets afskrivninger.....		435.120	
Afskrivninger 30. juni 2014.....		1.376.552	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014.....		0	
Materielle anlægsaktiver			4
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juli 2013.....		1.053.331	
Afgang.....		-15.000	
Kostpris 30. juni 2014.....		1.038.331	
Afskrivninger 1. juli 2013.....		1.010.211	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-15.000	
Årets afskrivninger.....		43.120	
Afskrivninger 30. juni 2014.....		1.038.331	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014.....		0	
Tilgode hos ledelsen og ejere			5
Tilgodehavender hos direktionen i alt 67.738 kr. Udlånet forrentes med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10%, p.t. svarende til 10%. Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for udlånet.			

NOTER

Note

Egenkapital

6

	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. juli 2013.....	125.000	2.470.802	2.595.802
Forslag til årets resultatdisponering.....		-3.868.974	-3.868.974
Egenkapital 30. juni 2014.....	125.000	-1.398.172	-1.273.172

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der afgivet virksomhedspant på tkr. 1.500, med sikkerhed i goodwill, driftsmateriel, inventar og varelager, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2014 udgør tkr. 1.803.

Til sikkerhed for gæld til hovedleverandør er der afgivet virksomhedspant på tkr. 1.300, med sikkerhed i goodwill, driftsmateriel, inventar og varelager, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2014 udgør tkr. 1.803.