

## **Løgumkloster Service ApS**

**CVR-nummer 31483468**

## **Årsrapport 2011/2012**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 3. december 2012



Rolf Paulsen

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Løgumkloster Service ApS  
Østergade 4  
6240 Løgumkloster

Telefon: +45 7474 3066  
Hjemstedskommune: Tønder  
CVR-nummer: 31483468  
Regnskabsperiode: 1. juli 2011 - 30. juni 2012

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive tankstation, kiosk og dertil beslægtet virksomhed.  
Bierhverv er udlejning af fast ejendom.

### Direktion

Rolf Paulsen  
Keeth Paulsen

### Ejerforhold

Keeth Paulsen og Rolf Paulsen ejer hele anpartskapitalen.

### Pengeinstitut

Den Jyske Sparekasse  
Markedsgade 25  
6240 Løgumkloster

### Advokat

Advodan Tønder  
Vestergade 14  
6270 Tønder

### Revisor

Dansk Revision Tønder I/S  
Registreret revisionsinteressentskab  
Alexandrinevej 1  
6270 Tønder

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Løgumkloster Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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 vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgumkloster, 16. november 2012

### Direktionen:

Rolf Paulsen    Keeth Paulsen



## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

### Til kapitalejerne i Løgumkloster Service ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Løgumkloster Service 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 revisionen 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, at 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 vurderingen 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.


### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold herfor henleder vi opmærksomheden på, at selskabets egenkapital er negativ med 239 tkr. Vi henviser til omtale af kapitalforhold i ledelsens beretning samt note.

Tønder, 16. november 2012

### Dansk Revision Tønder I/S

Registreret revisionsinteressentskab



Claus Michelsen, cand.merc.aud  
Partner/ registreret revisor



Ove Post, HD  
Registreret revisor

## Ledelsesberetning

---

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive tankstation og kiosk.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

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

Årets resultat anses for utilfredsstillende. Men det har været ledelsens og nye kapitalejeres første regnskabsår, og der har været afholdt ekstra omkostninger i forbindelse med dette. Herudover har resultatet fra sidste år været påvirket af en forsikringsudbetaling på kr. 755.000, som er indtægtsført over resultatopgørelsen, samt en korrektion af tidligere års afskrivninger på kr. 54.000, som er indtægtsført over resultatopgørelsen.

Selskabet har tabt selskabskapitalen. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen vil kunne reetableres ved selskabets egen fremtidige indtjening.

Der henvises til note 14 i årsrapporten.

### Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes 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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under nettoomsætning.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til varekøb samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab

## Anvendt regnskabspraksis

---

på debitorer, leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Goodwill	10 år
----------	-------

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger	50 år	Restværdi kr. 250.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	Restværdi kr. 0

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.

#### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regn-

## Anvendt regnskabspraksis

---

skabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

### Varebeholdninger

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Note	Resultatopgørelse	2011/12 DKK	2010/11 1.000 DKK
<b>Perioden 1. juli - 30. juni</b>			
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.190.616</b>	<b>1.062</b>
1	Personaleomkostninger	-877.527	-139
2	Afskrivninger, anlægsaktiver	-262.122	-192
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>50.968</b>	<b>731</b>
	Finansielle indtægter	51	0
	Finansielle omkostninger	-381.707	-325
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-330.688</b>	<b>406</b>
3	Skat af årets resultat	82.000	-90
	<b>Årets resultat</b>	<b>-248.688</b>	<b>316</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
	Overført resultat primo	-115.303	-432
	Årets resultat	-248.688	316
	<b>Til disposition i alt</b>	<b>-363.991</b>	<b>-115</b>
	Overført resultat ultimo	-363.991	-115
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>-363.991</b>	<b>-115</b>

Note	Balance	2011/12 DKK	2010/11 1.000 DKK
	<b>Aktiver pr. 30. juni</b>		
4	Goodwill	600.000	700
	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>600.000</b>	<b>700</b>
5	Grunde og bygninger	3.023.867	2.976
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	190.630	269
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>3.214.497</b>	<b>3.245</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.814.497</b>	<b>3.945</b>
	Varebeholdning	521.485	420
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>521.485</b>	<b>420</b>
7	Udskudte skatteaktiver	112.000	30
	Andre tilgodehavender	297.567	165
	Periodeafgrænsningsposter	9.690	10
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>419.257</b>	<b>204</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>66.149</b>	<b>66</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.006.890</b>	<b>690</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>4.821.387</b>	<b>4.635</b>

Note	Balance	2011/12 DKK	2010/11 1.000 DKK
<b>Passiver pr. 30. juni</b>			
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	-363.991	-115
8	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-238.991</b>	<b>10</b>
9	Gæld til realkreditinstitutter	1.722.000	1.643
10	Kreditinstitutter	1.778.533	1.896
11	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>3.500.533</b>	<b>3.539</b>
12	Gæld til realkreditinstitutter	0	40
13	Kreditinstitutter	814.609	311
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	401.735	395
	Anden gæld	343.501	340
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.559.845</b>	<b>1.086</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>5.060.378</b>	<b>4.625</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>4.821.387</b>	<b>4.635</b>
14	Kapitalforhold		
15	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2011/12	2010/11	
	DKK	1.000 DKK	
<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>		
	Løn og gager	827.258	81
	Andre omkostninger til social sikring	50.268	58
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>877.527</b>	<b>139</b>
<b>2</b>	<b>Afskrivninger, anlægsaktiver</b>		
	Goodwill	100.000	100
	Korrektion af tidligere nedskrivninger	0	-140
	Bygninger	58.000	58
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	104.122	88
	Korrektion af tidligere nedskrivninger, bygninger	0	26
	Korrektion af tidligere nedskrivninger, andre anlæg mv.	0	60
	<b>Afskrivninger, anlægsaktiver i alt</b>	<b>262.122</b>	<b>192</b>
<b>3</b>	<b>Skat af årets resultat</b>		
	Regulering af udskudt skat	-82.000	90
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-82.000</b>	<b>90</b>
<b>4</b>	<b>Goodwill</b>		
	Kostpris 1. juli	1.000.000	1.700
	Afgang i årets løb	0	-700
	Kostpris 30. juni	1.000.000	1.000
	Af- og nedskrivninger 1. juli	-300.000	-340
	Korrektion af tidligere års af- og nedskrivninger	0	140
	Årets af- og nedskrivninger	-100.000	-100
	Afskrivninger 30. juni	-400.000	-300
	<b>Goodwill i alt</b>	<b>600.000</b>	<b>700</b>

Noter	2011/12	2010/11	
	DKK	1.000 DKK	
<b>5 Grunde og bygninger</b>			
Kostpris 1. juli	3.150.000	2.600	
Tilgang i årets løb	105.867	0	
Afgang i årets løb	0	550	
Kostpris 30. juni	<u>3.255.867</u>	<u>3.150</u>	
Af- og nedskrivninger 1. juli	-174.000	-90	
Korrektion af tidligere års af- og nedskrivninger	0	-26	
Årets af- og nedskrivninger	-58.000	-58	
Afskrivninger 30. juni	<u>-232.000</u>	<u>-174</u>	
<b>Grunde og bygninger i alt</b>	<b><u>3.023.867</u></b>	<b><u>2.976</u></b>	
<b>6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>			
Kostpris 1. juli	507.733	286	
Tilgang i årets løb	25.752	72	
Afgang i årets løb	0	150	
Kostpris 30. juni	<u>533.485</u>	<u>508</u>	
Af- og nedskrivninger 1. juli	-238.733	-90	
Korrektion af tidligere års af- og nedskrivninger	0	-60	
Årets af- og nedskrivninger	-104.122	-88	
Afskrivninger 30. juni	<u>-342.855</u>	<u>-239</u>	
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt</b>	<b><u>190.630</u></b>	<b><u>269</u></b>	
<b>7 Udskudte skatteaktiver</b>			
Udskudte skatteaktiver, primo	30.000	30	
Årets ændring i udskudte skatteaktiver	82.000	0	
<b>Udskudte skatteaktiver i alt</b>	<b><u>112.000</u></b>	<b><u>30</u></b>	
<b>8 Egenkapital</b>	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	-115	10
Årets resultat	0	-249	-249
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b><u>125</u></b>	<b><u>-364</u></b>	<b><u>-239</u></b>

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 100.

Noter	2011/12	2010/11	
	DKK	1.000 DKK	
<b>9</b>	<b>Gæld til realkreditinstitutter</b>		
	Realkreditinstitutter	1.722.000	1.683
	Overført til kortfristet gæld	0	-40
	<b>Gæld til realkreditinstitutter i alt</b>	<b>1.722.000</b>	<b>1.643</b>
<b>10</b>	<b>Kreditinstitutter</b>		
	Pengeinstitut	1.903.533	2.011
	Overført til kortfristet gæld	-125.000	-115
	<b>Kreditinstitutter i alt</b>	<b>1.778.533</b>	<b>1.896</b>
<b>11</b>	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til realkreditinstitutter	1.722.000	1.643
	Kreditinstitutter	1.778.533	1.896
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.500.533</b>	<b>3.539</b>
	Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	2.885.000	3.040
<b>12</b>	<b>Gæld til realkreditinstitutter</b>		
	Andel af langfristet gæld, der forfalder indenfor 1 år	0	40
	<b>Gæld til realkreditinstitutter i alt</b>	<b>0</b>	<b>40</b>
<b>13</b>	<b>Kreditinstitutter</b>		
	Andel af langfristet gæld, der forfalder indenfor 1 år	125.000	115
	Pengeinstitut	689.609	196
	<b>Kreditinstitutter i alt</b>	<b>814.609</b>	<b>311</b>

**14 Kapitalforhold**

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen vil kunne reetableres ved selskabets egen fremtidig indtjening.

Selskabets drift er ikke forbundet med særlige eller væsentlige risici.

Ledelsen forventer de nuværende bankkreditter fortsætter.

På baggrund af ovenstående er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.

Noter	2011/12	2010/11
	DKK	1.000 DKK

---

**15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for alt mellemværende med selskabets pengeinstitut er der afgivet virksomheds-pant på nom. kr. 800.000.

Herudover er der afgivet følgende ejerpantebrev i selskabets faste ejendom:

Realkreditpantebrev, DLR Kredit ApS	1.722.000
Ejerpantebrev, Den Jyske Sparekasse	71.200
Ejerpantebrev, Den Jyske Sparekasse	535.000

Herudover er der stillet sikkerhed af tredjemand.

Selskabets grunde og bygninger har en bogført værdi pr. 30. juni 2012 på kr. 3.023.867.

Selskabets pengeinstitut har afgivet kr. 275.000 i arbejds- og betalingsgarantier.