

Løgumkloster Service ApS

CVR-nummer 31483468

Årsrapport 2012/2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 6. november 2013



Rolf Paulsen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Løgumkloster Service ApS
Østergade 4
6240 Løgumkloster

Telefon: +45 7474 3066
Hjemstedskommune: Tønder
CVR-nummer: 31483468
Regnskabsperiode: 1. juli 2012 - 30. juni 2013

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

Revisor

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

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgumkloster, 6. november 2013

Direktionen:

Rolf Paulsen Keeth Paulsen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Løgumkloster Service ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Løgumkloster Service ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 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 355 tkr. Vi henviser til omtale af kapitalforhold i ledelsens beretning samt note.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Tønder, 6. november 2013

Dansk Revision Tønder I/S

Registreret revisionsinteressentskab


Claus Michelsen
Partner / registreret revisor


Ove Post
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 den positive tendens i driften fortsætter, efter at ledelsen og nye kapitalejere har overtaget driften for få år siden. Denne fremgang forventes også for de kommende regnskabsår.

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

Der henvises til note 20 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 regnskabspraxis

på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, 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 regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris 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 nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien 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 nominal 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	2012/13 DKK	2011/12 1.000 DKK
Perioden 1. juli - 30. juni			
	Bruttofortjeneste	1.409.491	1.191
1	Personaleomkostninger	-966.145	-878
2	Afskrivninger, anlægsaktiver	-267.896	-262
	Resultat før finansielle poster	175.450	51
	Finansielle indtægter	10	0
	Finansielle omkostninger	-330.327	-382
	Resultat før skat	-154.867	-331
3	Skat af årets resultat	38.000	82
	Årets resultat	-116.867	-249
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat primo	-363.991	-115
	Årets resultat	-116.867	-249
	Til disposition i alt	-480.858	-364
	Overført resultat ultimo	-480.858	-364
	Resultatdisponering i alt	-480.858	-364

Note	Balance	2012/13 DKK	2011/12 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. juni			
4	Goodwill	500.000	600
	Immaterielle anlægsaktiver	500.000	600
5	Grunde og bygninger	2.963.667	3.024
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	104.129	191
	Materielle anlægsaktiver	3.067.795	3.214
	Anlægsaktiver i alt	3.567.795	3.814
	Varebeholdning	640.224	521
	Varebeholdninger	640.224	521
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	20.472	0
7	Udskudte skatteaktiver	150.000	112
	Andre tilgodehavender	103.744	298
	Periodeafgrænsningsposter	9.800	10
	Tilgodehavender	284.016	419
	Likvide beholdninger	37.617	66
	Omsætningsaktiver i alt	961.858	1.007
	Aktiver i alt	4.529.653	4.821

Note	Balance	2012/13 DKK	2011/12 1.000 DKK
Passiver pr. 30. juni			
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	-480.858	-364
8	Egenkapital i alt	-355.858	-239
9	Gæld til realkreditinstitutter	1.722.000	1.722
10	Kreditinstitutter	1.666.418	1.779
11	Langfristede gældsforpligtelser	3.388.418	3.501
12	Kreditinstitutter	648.869	815
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	380.017	402
	Anden gæld	468.207	344
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.497.093	1.560
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	4.885.511	5.060
	Passiver i alt	4.529.653	4.821
13	Kapitalforhold		
14	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2012/13	2011/12	
	DKK	1.000 DKK	
1	Personaleomkostninger		
	Løn og gager	921.254	827
	Andre omkostninger til social sikring	44.891	50
	Personaleomkostninger i alt	966.145	878
2	Afskrivninger, anlægsaktiver		
	Goodwill	100.000	100
	Bygninger	60.200	58
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	107.696	104
	Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	267.896	262
3	Skat af årets resultat		
	Regulering af udskudt skat	-38.000	-82
	Skat af årets resultat i alt	-38.000	-82
4	Goodwill		
	Kostpris 1. juli	1.000.000	1.000
	Kostpris 30. juni	1.000.000	1.000
	Af- og nedskrivninger 1. juli	-400.000	-300
	Årets af- og nedskrivninger	-100.000	-100
	Afskrivninger 30. juni	-500.000	-400
	Goodwill i alt	500.000	600
5	Grunde og bygninger		
	Kostpris 1. juli	3.255.867	3.150
	Tilgang i årets løb	0	106
	Kostpris 30. juni	3.255.867	3.256
	Af- og nedskrivninger 1. juli	-232.000	-174
	Årets af- og nedskrivninger	-60.200	-58
	Afskrivninger 30. juni	-292.200	-232
	Grunde og bygninger i alt	2.963.667	3.024

Noter	2012/13	2011/12	
	DKK	1.000 DKK	
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris 1. juli	533.485	508	
Tilgang i årets løb	21.194	26	
Kostpris 30. juni	<u>554.679</u>	<u>533</u>	
Af- og nedskrivninger 1. juli	-342.855	-239	
Årets af- og nedskrivninger	-107.696	-104	
Afskrivninger 30. juni	<u>-450.551</u>	<u>-343</u>	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	<u>104.129</u>	<u>191</u>	
7 Udskudte skatteaktiver			
Udskudte skatteaktiver, primo	112.000	30	
Årets ændring i udskudte skatteaktiver	38.000	82	
Udskudte skatteaktiver i alt	<u>150.000</u>	<u>112</u>	
8 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	-364	-239
Årets resultat	0	-117	-117
Egenkapital ultimo	<u>125</u>	<u>-481</u>	<u>-356</u>
Virksomhedskapitalen er sammensat af aktier/anpartar á DKK 1.000 eller multipla heraf.			
9 Gæld til realkreditinstitutter			
Realkreditinstitutter	1.722.000	1.722	
Gæld til realkreditinstitutter i alt	<u>1.722.000</u>	<u>1.722</u>	
10 Kreditinstitutter			
Pengeinstitut	1.791.418	1.904	
Overført til kortfristet gæld	-125.000	-125	
Kreditinstitutter i alt	<u>1.666.418</u>	<u>1.779</u>	

Noter	2012/13 DKK	2011/12 1.000 DKK
11 Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	1.722.000	1.722
Kreditinstitutter	1.666.418	1.779
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.388.418	3.501
Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	2.660.000	2.885
12 Kreditinstitutter		
Andel af langfristet gæld, der forfalder indenfor 1 år	125.000	125
Pengeinstitut	523.869	690
Kreditinstitutter i alt	648.869	815
13 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.		
14 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 ejerantebrev i selskabets faste ejendom:		
Realkreditantebrev, DLR Kredit ApS	1.722.000	
Ejerantebrev, Den Jyske Sparekasse	71.500	
Ejerantebrev, Den Jyske Sparekasse	535.000	
Herudover er der stillet sikkerhed af tredjemand.		
Selskabets grunde og bygninger har en bogført værdi pr. 30. juni 2013 på kr. 2.963.667.		
Selskabets pengeinstitut har afgivet kr. 275.000 i arbejds- og betalingsgarantier.		
Selskabets pengeinstitut har afgivet kr. 1.235.000 i garanti vedrørende DLR Kredit ApS.		