

Løgumkloster Service ApS

CVR-nummer 31483468

Årsrapport 2013/2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 26. november 2014



Rolf Paulsen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	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 2013 - 30. juni 2014

Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive tankstation, kiosk og dertil beslægtet virksomhed.

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

Ledelsespåtegning

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgumkloster, 25. november 2014

Direktionen:

Rolf Paulsen



Keeth Paulsen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Løgumkloster Service ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Løgumkloster Service ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorer 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabets egenkapital er negativ med 838 tkr.

Vi henviser til omtale af kapitalforhold samt foretagne tiltag af ledelsen for at forbedre resultatet, under ledelsens beretning samt i note om kapitalforhold.


Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men 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.

Tønder, 25. november 2014

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, kiosk og blomsterhandel.

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. Den positive tendens i driften der har været de foregående to regnskabsår efter de nye kapitalejere har overtaget driften, har i dette regnskabsår ikke kunnet fortsætte. Dette har ledelsen nu fokus på, og der er iværksat ændringer i driften således at der forventes en positiv udvikling i det nye regnskabsår.

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

Der henvises til note 7 i årsrapporten.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning, har selskabet skiftet leverandør af både produkter til tankstation og kiosk. Dette vurderes at have en positiv indvirkning på driften. Herudover er der iværksat en nøje gennemgang af omkostningerne, for derigennem at kunne opnå besparelser, der har en positiv indvirkning på driften.

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 på debitorer mv.

Anvendt regnskabspraksis

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med 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 gældsmetode 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	2013/14 DKK	2012/13 1.000 DKK
	Perioden 1. juli - 30. juni		
	Bruttofortjeneste	1.219.074	1.411
1	Personaleomkostninger	-1.168.494	-966
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-201.111	-268
	Resultat før finansielle poster	-150.530	177
	Finansielle indtægter	6	0
	Finansielle omkostninger	-333.382	-330
	Resultat før skat	-483.906	-153
	Skat af årets resultat	0	38
	Årets resultat	-483.906	-115
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat primo	-479.458	-364
	Årets resultat	-483.906	-115
	Til disposition i alt	-963.364	-479
	Overført resultat ultimo	-963.364	-479
	Resultatdisponering i alt	-963.364	-479

Note	Balance	2013/14 DKK	2012/13 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. juni		
2	Goodwill	400.000	500
	Immaterielle anlægsaktiver	400.000	500
3	Grunde og bygninger	2.903.467	2.964
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	63.218	104
	Materielle anlægsaktiver	2.966.684	3.068
	Anlægsaktiver i alt	3.366.684	3.568
	Varebeholdning	538.709	640
	Varebeholdninger	538.709	640
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	20.112	20
	Udskudte skatteaktiver	150.000	150
	Andre tilgodehavender	111.754	104
	Periodeafgrænsningsposter	8.400	10
	Tilgodehavender	290.266	284
	Likvide beholdninger	26.206	27
	Omsætningsaktiver i alt	855.181	951
	Aktiver i alt	4.221.865	4.519

Note	Balance	2013/14 DKK	2012/13 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	-963.364	-479
5	Egenkapital i alt	-838.364	-354
	Realkreditinstitutter	1.702.000	1.722
	Kreditinstitutter	1.529.214	1.666
6	Langfristede gældsforpligtelser	3.231.214	3.388
	Realkreditinstitutter	20.000	0
	Kreditinstitutter	1.024.786	649
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	221.385	380
	Anden gæld	562.844	456
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.829.015	1.485
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	5.060.229	4.874
	Passiver i alt	4.221.865	4.519
7	Kapitalforhold		
8	Eventualforpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2013/14	2012/13
	DKK	1.000 DKK
1		
Personaleomkostninger		
Løn og gager	1.108.152	921
Andre omkostninger til social sikring	60.342	45
Personaleomkostninger i alt	1.168.494	966
2		
Goodwill		
Kostpris 1. juli	1.000.000	1.000
Kostpris 30. juni	1.000.000	1.000
Af- og nedskrivninger 1. juli	-500.000	-400
Årets af- og nedskrivninger	-100.000	-100
Afskrivninger 30. juni	-600.000	-500
Goodwill i alt	400.000	500
3		
Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli	3.255.867	3.256
Kostpris 30. juni	3.255.867	3.256
Af- og nedskrivninger 1. juli	-292.200	-232
Årets af- og nedskrivninger	-60.200	-60
Afskrivninger 30. juni	-352.400	-292
Grunde og bygninger i alt	2.903.467	2.964
4		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	554.679	533
Tilgang i årets løb	0	21
Kostpris 30. juni	554.679	555
Af- og nedskrivninger 1. juli	-450.551	-343
Årets af- og nedskrivninger	-40.911	-108
Afskrivninger 30. juni	-491.462	-451
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	63.218	104

Noter	2013/14		2012/13
	DKK		1.000 DKK
5 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	-479	-354
Årets resultat	0	-484	-484
Egenkapital ultimo	125	-963	-838

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

6 Langfristede gældsforpligtelser

Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	2.380.000	2.660
--	-----------	-------

7 Kapitalforhold

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen på sigt 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.

8 Eventualforpligtelser

Ingen.

	2013/14	2012/13
Noter	DKK	1.000 DKK

9 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 ejerpantebreve i selskabets faste ejendom:

Realkreditpantebrev, DLR Kredit ApS	1.722.000
Ejerpantebrev, Den Jyske Sparekasse	71.500
Ejerpantebrev, Den Jyske Sparekasse	535.000

Herudover er der stillet sikkerhed af tredjemand.

Selskabets grunde og bygninger har en bogført værdi pr. 30. juni 2014 på kr. 2.903.467.

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.