



Plus Mariagervej ApS

CVR-nr. 34 07 37 59

Årsrapport

1. januar 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. september 2013.

Jan Mossalski
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar 2012 - 30. juni 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2012 - 30. juni 2013 for Plus Mariagervej ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers NV, den 16. september 2013

Direktion

Jan Mossalski

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Plus Mariagervej ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Plus Mariagervej ApS for regnskabsåret 1. januar 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, 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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. januar 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 1, som omtaler at regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift forudsætter, at de nuværende kreditfaciliteter fastholdes, hvilket der er givet tilsagn om fra selskabets pengeinstitut.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har tabt over halvdelen af selskabskapitalen. Selskabskapitalen forventes reetableret via egen indtjening de kommende år.

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.

Randers, den 16. september 2013

Kvist & Jensen

Statsautoriserede revisorer A/S

Jacob V. Kvist

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Plus Mariagervej ApS Mariagervej 135 8920 Randers NV
	CVR-nr.: 34 07 37 59
	Stiftet: 26. november 2011
	Hjemsted: Randers
	Regnskabsår: 1. januar 2012 - 30. juni 2013 1. regnskabsår
Direktion	Jan Mossalski
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriserede revisorer A/S
Bankforbindelse	Spar Nord A/S

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive forretning med detailsalg af motorbrændstof, billejeprojekter og aksesorer hertil samt kolonialvarer.

Goin concern

Selskabet har et begrænset kapitalberedskab ved udgangen af regnskabsåret 2012/13. Det er ledelsens forventning, at de nuværende kreditfaciliteter er tilstrækkelige til afdækning af det forventede likviditetsbehov til driften i regnskabsåret 2013/14.

Det er samtidig ledelsens forventning, at de nuværende kreditfaciliteter vil kunne opretholdes uændret i resten af regnskabsåret 2013/14.

Såfremt det mod forventning skulle vise sig, at de eksisterende kreditfaciliteter ikke kan opretholdes, eller at de eksisterende kreditfaciliteter ikke er tilstrækkelige til den resterende del af regnskabsåret 2013/14, vil dette kunne påvirke selskabets evne til at fortsætte driften.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.433 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -398 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende. Det er selskabets første regnskabsår, regnskabsåret omfatter 18 måneder.

Selskabskapitalen forventes reableret gennem selskabets egen indtjening inden for 1-3 år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Plus Mariagervej ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2012/13</u>
Bruttofortjeneste	1.432.621
2 Personaleomkostninger	-1.793.502
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-7.490
Driftsresultat	-368.371
Andre finansielle indtægter	1.056
Øvrige finansielle omkostninger	-162.905
Resultat før skat	-530.220
Skat af årets resultat	132.282
Årets resultat	-397.938
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-397.938
Disponeret i alt	-397.938

Balance

Aktiver	<u>30/6 2013</u>
<u>Note</u>	
Anlægsaktiver	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	145.510
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>145.510</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>145.510</u>
Omsætningsaktiver	
Varelager	<u>272.331</u>
Varebeholdninger i alt	<u>272.331</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	165.870
Udskudte skatteaktiver	132.282
Andre tilgodehavender	29.813
Periodeafgrænsningsposter	<u>20.555</u>
Tilgodehavender i alt	<u>348.520</u>
Likvide beholdninger	<u>95.599</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>716.450</u>
Aktiver i alt	<u>861.960</u>

Balance

Passiver		
<u>Note</u>		<u>30/6 2013</u>
Egenkapital		
3	Virksomhedskapital	80.000
4	Overført resultat	-397.938
	Egenkapital i alt	<u>-317.938</u>
Gældsforpligtelser		
	Gæld til pengeinstitutter	625.946
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	472.531
	Anden gæld	81.421
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.179.898</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.179.898</u>
	Passiver i alt	<u>861.960</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Going concern

Selskabet har et begrænset kapitalberedskab ved udgangen af regnskabsåret 2012/13. Det er ledelsens forventning, at de nuværende kreditfaciliteter er tilstrækkelige til afdækning af det forventede likviditetsbehov til driften i regnskabsåret 2013/14.

Det er samtidig ledelsens forventning, at de nuværende kreditfaciliteter vil kunne opretholdes uændret i resten af regnskabsåret 2013/14.

Såfremt det mod forventning skulle vise sig, at de eksisterende kreditfaciliteter ikke kan opretholdes, eller at de eksisterende kreditfaciliteter ikke er tilstrækkelige til den resterende del af regnskabsåret 2013/14, vil dette kunne påvirke selskabets evne til at fortsætte driften.

	<u>2012/13</u>
2. Personaleomkostninger	
Lønninger og gager	1.764.165
Andre omkostninger til social sikring	28.019
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>1.318</u>
	<u>1.793.502</u>
	<u>30/6 2013</u>
3. Virksomhedskapital	
Virksomhedskapital 1. januar 2012	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>
4. Overført resultat	
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-397.938</u>
	<u>-397.938</u>

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 625.615 kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 700.000 kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	272.331 kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	195.683 kr.
Driftsmateriel	145.510 kr.
I alt	613.524 kr.