

Døgneren Ulfborg ApS

Holmegade 18A

6990 Ulfborg

CVR-nr. 10051479

Årsrapport for 2013/14

Vi er tættere på dig

 REVISION LIMFJORD

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 7. april 2015

Kaj Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15



Døgneren Ulfborg ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for Døgneren Ulfborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ulfborg, den 26. marts 2015

Direktion

Kaj Christensen
Direktør



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Døgneren Ulfborg ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Døgneren Ulfborg ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 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 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 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. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 7 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indværende er usikkert, om der opnås tilsagn til finansiering af driften i de kommende år, men at det er ledelsens vurdering, at et sådan tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.



Døgneren Ulfborg ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Struer, den 26. marts 2015

REVISION LIMFJORD

Registreret revisionsaktieselskab

Karsten Jensen
Registreret revisor



Døgneren Ulfborg ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Døgneren Ulfborg ApS Holmegade 18A 6990 Ulfborg
Telefon	97498001
E-mail	thorsminde@spar.dk
CVR-nr.	10051479
Stiftelsesdato	1. december 1985
Regnskabsår	1. oktober 2013 - 30. september 2014
Direktion	Kaj Christensen, Direktør
Revisor	REVISION LIMFJORD Registreret revisionsaktieselskab Ved Fjorden 25 7600 Struer CVR-nr.: 28839200



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af døgnkiosk/købmandsforretning, posthus og tipsforhandling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 udviser et resultat på kr. -300.412, og selskabets balance pr. 30. september 2014 udviser en balancesum på kr. 3.622.226, og en egenkapital på kr. -253.023.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der er iværksat omstruktureringer og rationaliseringer efter regnskabsårets afslutning. På grundlag heraf forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i de kommende år, således at egenkapitalen vil blive reetableret ved egen drift.



Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Døgneren Ulfborg ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration, IT, lokaler, operationelle leasingomkostninger, autodrift m.v.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.



Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede 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 i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.



Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.878.976	1.936.662
Personaleomkostninger	1	-1.967.902	-2.131.936
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-104.699	-138.709
Driftsresultat		-193.625	-333.983
Finansielle indtægter	2	23.918	240.530
Finansielle omkostninger	3	-215.438	-209.400
Resultat før skat		-385.145	-302.853
Skat af årets resultat		84.733	41.266
Årets resultat		-300.412	-261.587
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-300.412	-261.587
		-300.412	-261.587

Balance 30. september 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.932.970	1.998.179
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		65.102	39.224
Materielle anlægsaktiver		1.998.072	2.037.403
Anlægsaktiver		1.998.072	2.037.403
Fremstillede varer og handelsvarer		927.966	1.247.122
Varebeholdninger		927.966	1.247.122
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		156.827	206.860
Andre tilgodehavender		18.522	47.140
Periodeafgrænsningsposter		8.465	22.931
Udskudte skatteaktiver		336.915	252.182
Tilgodehavender		520.729	529.113
Andre værdipapirer og kapitalandele		137.018	282.119
Værdipapirer og kapitalandele		137.018	282.119
Likvide beholdninger		38.441	34.639
Omsætningsaktiver		1.624.154	2.092.993
Aktiver		3.622.226	4.130.396

Balance 30. september 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	200.000	200.000
Overført resultat	5	-453.023	-152.610
Egenkapital		-253.023	47.390
Gæld til realkreditinstitutter		1.546.826	1.639.243
Langfristede gældsforpligtelser	6	1.546.826	1.639.243
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		92.000	91.000
Gæld til banker		1.121.422	1.163.430
Leverandører af varer og tjenesteydelser		743.296	934.797
Anden gæld		371.705	254.536
Kortfristede gældsforpligtelser		2.328.423	2.443.763
Gældsforpligtelser		3.875.249	4.083.006
Passiver		3.622.226	4.130.396
Usikkerhed om going concern	7		
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2013/14	2012/13	
1. Personalemkostninger			
Lønninger	1.731.679	1.874.918	
Pensioner	144.885	149.114	
Omkostninger til social sikring	76.686	94.073	
Andre personaleomkostninger	14.652	13.831	
	1.967.902	2.131.936	
2. Finansielle indtægter			
Andre finansielle indtægter	23.918	240.530	
	23.918	240.530	
3. Finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	215.438	209.400	
	215.438	209.400	
4. Virksomhedskapital			
Saldo primo	200.000	200.000	
Saldo ultimo	200.000	200.000	
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.			
5. Overført resultat			
Saldo primo	-152.611	108.977	
Årets tilgang	-300.412	-261.587	
Saldo ultimo	-453.023	-152.610	
6. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald	Forfald	Forfald
	efter 1 år	indenfor 1 år	efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.546.826	92.000	1.171.000
	1.546.826	92.000	1.171.000

7. Usikkerhed om going concern

Selskabets ledelse har, jævnfør ledelsesberetningen, iværksat omstruktureringer og rationaliseringer, som ifølge udarbejdede budgetter skulle forbedre driftsresultaterne fremover. De udarbejdede budgetter indikerer, at hvis førnævnte giver de forventede resultater, vil man kunne holde sig indenfor de nuværende kreditrammer. Kreditrammerne skal genforhandles i løbet af regnskabsåret, og ledelsen forventer derfor, at den nødvendige driftskapital fortsat stilles til rådighed af kreditgivere. Egenkapitalen opfylder ikke lovgivningens krav. Ledelsen forventer at positive resultater fremover kan genskabe den tabte kapital.



Noter

2013/14

2012/13

8. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser på indgåede leasingkontrakter udgør kr. 79.821.

Betalingsforpligtelser ifm. kontingent/facadekontrakt udgør kr. 148.948.

Herudover har selskabet ikke påtaget sig eventualforpligtelser ud over sædvanlige garantier vedrørende leverede varer.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Ud over den angivne prioritetsgæld er der tinglyst ejerpantebreve i selskabets fast ejendom på kr. 984.500 til sikkerhed for bankgæld, samt tinglyst virksomhedspant på kr. 1.000.000 i debitorer, varelagre og driftsmidler til sikkerhed for bankgæld og gæld til Supergros A/S.

Selskabets bankforbindelse har stillet betalingsgarantier på kr. 591.000.

