

Døgneren Ulfborg ApS

Holmegade 18A
6990 Ulfborg

CVR-nr. 10 05 14 79

Årsrapporten for 2014/15

Vi er tættere på dig

 REVISION LIMFJORD

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 15/03 2016

Kaj Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for Døgneren Ulfborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ulfborg, den 15. marts 2016

Direktion

Kaj Christensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Døgneren Ulfborg ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Døgneren Ulfborg ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Struer, den 15. marts 2016

REVISION LIMFJORD
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 83 92 00

Karsten Jensen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Døgneren Ulfborg ApS
Holmegade 18A
6990 Ulfborg

Telefon: 97498001

CVR-nr.: 10 05 14 79

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Hjemsted: Holstebro

Direktion

Kaj Christensen, direktør

Revision

Revision Limfjord
Registreret Revisionsaktieselskab
Ved Fjorden 25
7600 Struer

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i drift af døgnkiosk/købmandsforretning, posthus og tipforhandling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et underskud på kr. 478.922, og selskabets balance pr. 30. september 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 250.165.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

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 kan reetableres ved egen drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Døgneren Ulfborg ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2014/15 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

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

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttofortjeneste		1.266.047	1.878.975
Personaleomkostninger	2	-1.259.660	-1.967.902
Resultat før afskrivninger (EBITDA)		6.387	-88.927
Afskrivninger		-84.838	-104.699
Resultat før finansielle poster (EBIT)		-78.451	-193.626
Finansielle indtægter	3	3.073	23.918
Finansielle omkostninger	4	-202.516	-215.438
Resultat før skat		-277.894	-385.146
Skat af årets resultat	5	-201.028	84.733
ÅRETS RESULTAT		-478.922	-300.413
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-478.922	-300.413
		-478.922	-300.413

Balance 30. september 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		2.496.152	1.932.970
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		40.343	65.102
Materielle anlægsaktiver		2.536.495	1.998.072
ANLÆGSAKTIVER		2.536.495	1.998.072
Omsætningsaktiver			
Færdigvarer og handelsvarer		669.652	927.966
Varebeholdninger		669.652	927.966
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		110.654	156.827
Andre tilgodehavender		46.352	18.522
Udskudt skatteaktiv		0	336.915
Periodeafgrænsningsposter		7.188	8.465
Tilgodehavender		164.194	520.729
Værdipapirer		64.841	137.018
Værdipapirer		64.841	137.018
Likvide beholdninger		121.820	38.441
OMSÆTNINGSAKTIVER		1.020.507	1.624.154
AKTIVER		3.557.002	3.622.226

Balance 30. september 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		481.782	0
Overført resultat		-931.947	-453.024
EGENKAPITAL	6	-250.165	-253.024
Gæld til realkreditinstitutter		1.453.716	1.546.826
Langfristede gældsforpligtelser	7	1.453.716	1.546.826
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	93.000	92.000
Banker		1.368.839	1.121.422
Leverandører af varer og tjenesteydelser		536.425	743.296
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		52.258	0
Anden gæld		302.929	371.706
Kortfristede gældsforpligtelser		2.353.451	2.328.424
GÆLDSFORPLIGTELSE		3.807.167	3.875.250
PASSIVER		3.557.002	3.622.226
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Leje og leasingforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets ledelse har, jævnfør ledelsesberetningen, iværksat omstruktureringer og rationaliseringer, som skulle forbedre driftsresultaterne fremover. Kreditrammerne skal først genforhandles efter udløbet af regnskabsåret, og ledelsen forventer derfor, at den nødvendige driftskapital fortsat stilles til rådighed af kreditgiver.

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.078.147	1.731.679
Pensioner	109.462	144.885
Andre omkostninger til social sikring	57.656	76.686
Andre personaleomkostninger	14.395	14.652
	<u>1.259.660</u>	<u>1.967.902</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	3.073	23.918
	<u>3.073</u>	<u>23.918</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	202.516	215.438
	<u>202.516</u>	<u>215.438</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	201.028	-84.733
	<u>201.028</u>	<u>-84.733</u>

Noter

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for op- skrivninger kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. oktober 2014	200.000	0	-453.025	-253.025
Årets opskrivning	0	617.669	0	617.669
Årets resultat	0	0	-478.922	-478.922
Skat af egenkapitalbevægelser	0	-135.887	0	-135.887
Egenkapital 30. september 2015	200.000	481.782	-931.947	-250.165

Selskabskapitalen består af 200 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2014 kr.	Gæld 30. septembe r 2015 kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitutter	1.638.826	1.546.716	93.000	1.075.580
	1.638.826	1.546.716	93.000	1.075.580

2015
kr.

2014
kr.

8 Leje og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser på indgåede leasingkontrakter	34.209	79.821
Betalingsforpligtelser ifm. kontingent/facadekontrakt udgør	148.948	148.948

Noter

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Selskabets bankforbindelse har stillet betalingsgarantier på kr. 447.000.