Dansk Revision Aalborg
godkendt revisionsaktieselskab
Sofiendalsvej 85
DK-9200 Aalborg
aalborg@danskrevision.dk
www.danskrevision.dk
Telefon: +45 98 18 33 44
Telefax: +45 98 18 03 07
CVR: DK 17 83 59 98
Bank: 2214 0065161184

Servicecenter Grindsted ApS

Vestergade 69

7200 Grindsted

CVR-nummer 31059607

Årsrapport

1. oktober 2014 - 30. september 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. januar 2015

Birthe Krog
Dirigent

GGi
INDEPENDENT MEMBER

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger **2**

Påtegning og erklæring

Ledelsespåtegning 3

Den uafhængige revisors erklæringer 4

Ledelsesberetning **6**

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 11

Aktiver 12

Passiver 13

Noter 14

Selskabsoplysninger

Selskab
Servicecenter Grindsted ApS
Vestergade 69
7200 Grindsted

Hjemstedskommune:	Billund
CVR-nummer:	31059607
Regnskabsperiode:	1. oktober 2014 - 30. september 2015

Direktion
Birthe Krog

Pengeinstitut
Jyske Sparekasse

Revisor
Dansk Revision Aalborg
Godkendt revisionsaktieselskab
Sofiendalsvej 85
9200 Aalborg SV

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for Servicecenter Grindsted 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 samt af 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.

Grindsted, 18. december 2015

Direktionen:



Birthe Krog

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Servicecenter Grindsted ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Servicecenter Grindsted 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

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. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold henleder vi opmærksomheden på, at selskabet har tabt over halvdelen af anpartskapitalen. Vi henviser til ledelsesberetningens omtale heraf.

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.

Aalborg SV, 18. december 2015

Dansk Revision Aalborg
Godkendt revisionsaktieselskab

Marianne Larsen
Partner, registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været drift at Servicecenter Grindsted med salg af brændstof, autovask og kioskvarer.

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 udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Ledelsen forventer, at driften i de næste regnskabsår vil udvise yderligere forbedringer så kapitalen kan reetableres.

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.

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.

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 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 finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste
Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter og -omkostninger
Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

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

Leasingkontrakter
Leasingydelser på kontrakter, der ikke er finansielle leasingkontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under leje- og leasingforpligtelser.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

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 afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til anskaffelsessum, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer m.v."

Varebeholdninger

Brændstoflager måles til dagspris på statustidspunktet. Øvrig varelager er optalt til indkøbspriser.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt beholdningen af betalingskort.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til

Anvendt regnskabspraksis

den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Note	Resultatopgørelse	2014/15 DKK	2013/14 1.000 DKK
	Perioden 1. oktober - 30. september		
	Bruttofortjeneste	**2.633.149**	**2.527**
1	Personaleomkostninger	-1.880.759	-2.043
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-367.158	-382
	Resultat før finansielle poster	**385.232**	**103**
	Finansielle indtægter	1.109	2
	Finansielle omkostninger	-253.507	-252
	Resultat før skat	**132.833**	**-147**
2	Skat af årets resultat	-71.633	17
	Årets resultat	**61.200**	**-130**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	61.200	-130
	Resultatdisponering i alt	**61.200**	**-130**

Note	Balance	2014/15 DKK	2013/14 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. september		
	Grunde og bygninger	5.571.397	5.724
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	119.700	248
	Materielle anlægsaktiver	**5.691.098**	**5.972**
	Andre værdipapirer og kapitalandele	7.500	8
	Finansielle anlægsaktiver	**7.500**	**8**
	Anlægsaktiver i alt	**5.698.598**	**5.979**
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	884.570	699
	Varebeholdninger	**884.570**	**699**
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.418	1
	Udskudte skatteaktiver	183.166	255
	Tilgodehavende skat	1.000	0
	Andre tilgodehavender	0	3
	Periodeafgrænsningsposter	46.389	67
	Tilgodehavender	**236.973**	**326**
	Likvide beholdninger	**57.303**	**23**
	Omsætningsaktiver i alt	**1.178.846**	**1.048**
	Aktiver i alt	**6.877.444**	**7.027**

Note	Balance	2014/15 DKK	2013/14 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. september		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	-581.997	-643
3	**Egenkapital i alt**	**-456.997**	**-518**
	Gæld til realkreditinstitutter	2.880.204	3.118
	Kreditinstitutter	767.090	802
4	**Langfristede gældsforpligtelser**	**3.647.294**	**3.920**
	Gæld til realkreditinstitutter	270.000	265
	Kreditinstitutter	1.253.494	985
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.084.161	1.054
	Gæld til tilknyttede virksomheder	9.639	0
	Selskabsskat	0	26
	Anden gæld	1.069.852	1.295
	Kortfristede gældsforpligtelser	**3.687.147**	**3.626**
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	**7.334.441**	**7.545**
	Passiver i alt	**6.877.444**	**7.027**

5	Hovedaktivitet
6	Eventualforpligtelser
7	Kontraktlige forpligtelser
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

		2014/15 DKK	2013/14 1.000 DKK
1	**Personaleomkostninger**		
	Løn og gager	1.693.628	1.817
	Pensioner	52.597	54
	Andre omkostninger til social sikring	134.534	172
	Personaleomkostninger i alt	**1.880.759**	**2.043**
2	**Skat af årets resultat**		
	Regulering af udskudt skat	50.819	-12
	Regulering af udskudt skat, ændret selskabsskatteprocent	20.814	-5
	Skat af årets resultat i alt	**71.633**	**-17**

3	**Egenkapital**	Virksom-hedskapi-tal 1.000 DKK	Overført resultat 1.000 DKK	I alt 1.000 DKK
	Saldo primo	125	-643	-518
	Årets resultat	0	61	61
	Egenkapital ultimo	**125**	**-582**	**-457**

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

4	**Langfristede gældsforpligtelser**		
	Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	2.595.000	2.860

5 Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive servicestation med salg af brændstof, autovask og kioskvarer.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Birthe Krog. Grinsted ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

Noter	2014/15 DKK	2013/14 1.000 DKK

7 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har en leasingforpligtigelse med variabel afgift DKK 492.209 med en resterende løbetid på 20-31 måneder.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der tinglyst ejerpantebrev i ejendommen med nom. DKK 1.000.000. Ejendommens regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2014 udgør DKK 5.571.397.

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitut er der givet pant i ejendommen med nom. DKK 3.974.000. Ejendommens værdi er i årsrapporten indregnet med DKK 5.571.397.