

# Døgneren Ulfborg ApS

Holmegade 18A  
6990 Ulfborg

CVR-nr. 10 05 14 79

## Årsrapporten for 2015/16

 REVISION LIMFJORD

Vi er tættere på dig

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 03/04 2017

---

Kaj Christensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter til årsrapporten	14

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016/17 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ulfborg, den 3. april 2017

### **Direktion**

Kaj Christensen  
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## **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 2015 - 30. september 2016, 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vor konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der opnås tilsagn om de nødvendige kreditrammer til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkomende 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.

#### **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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

Struer, den 3. april 2017

**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

Regnskabsperiode: 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 tipsforhandling.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 370.472, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 620.636.

### Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der er iværksat omstruktureringer og rationaliseringer efter regnskabsårets afslutning, omstruktureringen består bl. a. i afsøgningen af muligheden for lokal involverment i finansieringen og driften af forretningen. På grundlag heraf forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i de kommende år, således at egenkapitalen kan reetableres ved egen drift.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Døgneren Ulfborg ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 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.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **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.

### **Af- og nedskrivninger**

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



## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. 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 under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

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

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### 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 nettorealisationsværdien 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.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Værdipapirer og kapitalandele

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Likvide beholdninger

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

### Egenkapital

#### 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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>950.134</b>	<b>1.266.047</b>
Personaleomkostninger	2	-1.062.885	-1.259.660
<b>Resultat før afskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-112.751</b>	<b>6.387</b>
Afskrivninger		-86.804	-84.838
<b>Resultat før finansielle poster (EBIT)</b>		<b>-199.555</b>	<b>-78.451</b>
Finansielle indtægter	3	717	3.073
Finansielle omkostninger	4	-171.634	-202.516
<b>Resultat før skat</b>		<b>-370.472</b>	<b>-277.894</b>
Skat af årets resultat		0	-201.028
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>-370.472</b>	<b>-478.922</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-370.472	-478.922
		<b>-370.472</b>	<b>-478.922</b>

## Balance 30. september 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
Grunde og bygninger		1.443.665	2.496.152
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		62.038	40.343
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>1.505.703</b>	<b>2.536.495</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		<b>1.505.703</b>	<b>2.536.495</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Færdigvarer og handelsvarer		486.979	669.652
<b>Varebeholdninger</b>		<b>486.979</b>	<b>669.652</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		63.669	110.654
Andre tilgodehavender		3.000	46.352
Periodeafgrænsningsposter		61.178	7.188
<b>Tilgodehavender</b>		<b>127.847</b>	<b>164.194</b>
Værdipapirer		63.939	64.841
<b>Værdipapirer</b>		<b>63.939</b>	<b>64.841</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>68.912</b>	<b>121.820</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		<b>747.677</b>	<b>1.020.507</b>
<b>AKTIVER</b>		<b>2.253.380</b>	<b>3.557.002</b>

## Balance 30. september 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		0	481.782
Overført resultat		-820.636	-931.947
<b>EGENKAPITAL</b>	5	<b>-620.636</b>	<b>-250.165</b>
Gæld til realkreditinstitutter		754.806	1.453.716
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>754.806</b>	<b>1.453.716</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	47.000	93.000
Banker		958.094	1.368.839
Leverandører af varer og tjenesteydelser		615.570	536.425
Anden gæld		498.546	355.187
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.119.210</b>	<b>2.353.451</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		<b>2.874.016</b>	<b>3.807.167</b>
<b>PASSIVER</b>		<b>2.253.380</b>	<b>3.557.002</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Leje og leasingforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Noter

**1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)**

Selskabets ledelse har, jævnfør ledelsesberetningen, iværksat omstruktureringer og rationaliseringer, som skulle forbedre driftsresultaterne fremover. Selskabets kreditrammer skal genforhandles i løbet af det kommende regnskabsår, og ledelsen forventer, at den nødvendige driftskapital fortsat stilles til rådighed af kreditgiver, hvilket medfører, at regnskabet aflægges under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	892.700	1.078.147
Pensioner	115.002	109.462
Andre omkostninger til social sikring	44.915	57.656
Andre personaleomkostninger	10.268	14.395
	<u>1.062.885</u>	<u>1.259.660</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

**3 Finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter	717	3.073
	<u>717</u>	<u>3.073</u>

**4 Finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger	171.634	202.516
	<u>171.634</u>	<u>202.516</u>

## Noter

## 5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for op- skrivninger kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. oktober 2015	200.000	481.782	-931.946	-250.164
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-481.782	481.782	0
Årets resultat	0	0	-370.472	-370.472
<b>Egenkapital 30. september 2016</b>	<b>200.000</b>	<b>0</b>	<b>-820.636</b>	<b>-620.636</b>

## 6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2015 kr.	Gæld 30. september 2016 kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitutter	1.546.716	801.806	47.000	563.014
	<b>1.546.716</b>	<b>801.806</b>	<b>47.000</b>	<b>563.014</b>
			<b>2015/16</b> kr.	<b>2014/15</b> kr.

## 7 Leje og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser på indgåede leasingkontrakter	0	34.209
Betalingsforpligtelser ifm. kontingent/facadekontrakt udgør	148.948	148.948

## 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ud over den angivne prioritetsgæld er der tinglyst ejerpantebreve i selskabets faste ejendom på kr. 500.000 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. 357.000.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Kaj Christensen

### Direktør

På vegne af: Døgneren Ulfborg ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-129377216990

IP: 193.163.78.4

2017-04-03 10:55:56Z

NEM ID 

## Karsten Jensen

### Registreret revisor

På vegne af: Revision Limfjord A/S

Serienummer: CVR:28839200-RID:20267813

IP: 194.239.164.183

2017-04-03 10:59:01Z

NEM ID 

## Kaj Christensen

### Dirigent

På vegne af: Døgneren Ulfborg ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-129377216990

IP: 193.163.78.4

2017-04-03 11:02:55Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: SWCMI-D5361-SQ6Z3-FX8J5-N06ED-E8CDS

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>