

Circle K Aulum ApS

**Smedegade 2
7490 Aulum**

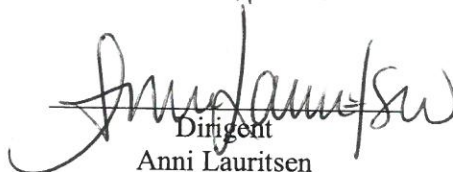
CVR-nr. 31 28 40 15

ÅRSRAPPORT

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 9 / 11 / 2016


Dirigent
Anni Lauritsen

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger.....	5
--------------------------	---

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse.....	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Circle K Aulum 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aulum, den 31. oktober 2016

Direktion

Anni Lauritsen

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Anni Lauritsen', written in a cursive style.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Circle K Aulum ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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

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.

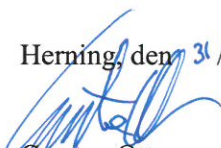
Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

blicher

REVISION & RÅDGIVNING
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 78 33 78 18

Herning, den 31/10 2016



Carsten Ottosen
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Circle K Aulum ApS Smedegade 2 7490 Aulum
	Telefon: 97 47 11 97 CVR-nr.: 31 28 40 15 Stiftet: 5. marts 2008 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Anni Lauritsen
Revisor	Blicher Revision & Rådgivning Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Østergade 48 7400 Herning
Hovedaktivitet	Selskabets aktiviteter er at drive servicestation og dermed beslægtet virksomhed samt udlejning af erhvervs- og beboelseslokaler.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Circle K Aulum ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er ændret således grunde og bygninger i regnskabsåret er opskrevet til en vurderet dagsværdi, hvilket har forøget selskabets egenkapital pr. 30. juni 2015 med t.kr. 780.

Årsregnskabet er herudover aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Bredgade 92 Invest ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	10 - 30 år	1.250.000
Driftsmateriel og inventar	3 - 10 år	208.000

Småaktiver og aktiver med kort levetid indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Der foretages nedskrivning af ukurante varer på grundlag af en individuel vurdering.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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 afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

1. juli - 30. juni

Note	2015/16	2014/15 kr. 1.000
BRUTTOFORTJENESTE	3.025.607	2.466
1 Personaleomkostninger.....	-1.687.386	-1.441
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-337.146	-318
DRIFTSRESULTAT	1.001.075	707
Andre finansielle indtægter.....	174	18
Andre finansielle omkostninger.....	-263.463	-434
RESULTAT FØR SKAT	737.786	291
2 Skat af årets resultat.....	-163.936	-66
ÅRETS RESULTAT	573.850	225
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	300.000	50
Overført resultat.....	273.850	175
DISPONERET I ALT	573.850	225

Balance 30. juni
AKTIVER

Note	2016	2015 kr. 1.000
3 Grunde og bygninger	5.096.168	5.115
3 Produktionsanlæg og maskiner	582.310	651
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	417.734	342
Materielle anlægsaktiver	6.096.212	6.108
Deposita	70.000	15
Finansielle anlægsaktiver	70.000	15
ANLÆGSAKTIVER	6.166.212	6.123
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	471.573	435
Varebeholdninger	471.573	435
Andre tilgodehavender	171.277	95
Tilgodehavender	171.277	95
Likvide beholdninger	400.174	1.123
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.043.024	1.653
AKTIVER	7.209.236	7.776

Balance 30. juni
PASSIVER

Note	2016	2015 kr. 1.000
Virksomhedskapital	125.000	125
Reserve for opskrivninger.....	780.000	780
Overført resultat.....	773.081	499
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	300.000	50
4 EGENKAPITAL.....	1.978.081	1.454
Hensættelse til udskudt skat.....	262.000	228
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	262.000	228
Prioritetsgæld.....	2.606.456	2.752
Kreditinstitutter.....	350.000	1.451
Leasingforpligtelser	247.907	353
Anden gæld.....	143.700	206
5 Langfristede gældsforpligtelser.....	3.348.063	4.762
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	430.946	384
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	664.813	461
Gæld til tilknyttede virksomheder	18.067	92
Selskabsskat.....	129.936	38
Anden gæld.....	375.477	355
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.853	2
Kortfristede gældsforpligtelser.....	1.621.092	1.332
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	4.969.155	6.094
PASSIVER.....	7.209.236	7.776
6 Eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2015/16	2014/15 kr. 1.000	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger.....	1.596.570	1.402	
Pensioner.....	53.625	0	
Andre omkostninger til social sikring.....	37.191	39	
	1.687.386	1.441	
2 Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat.....	129.936	38	
Regulering af udskudt skat	34.000	28	
	163.936	66	
3 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2015.....	5.147.762	753.309	667.036
Årets tilgang.....	158.660	0	165.100
Afgang	0	0	0
Kostpris 30. juni 2016.....	5.306.422	753.309	832.136
Opskrivninger	1.000.000	0	0
Opskrivninger 30. juni 2016	1.000.000	0	0
Af-/nedskrivninger 1. juli 2015	-1.032.350	-101.480	-324.679
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0	0
Af-/nedskrivninger.....	-177.904	-69.519	-89.723
Af-/nedskrivninger 30. juni 2016.....	-1.210.254	-170.999	-414.402
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....	5.096.168	582.310	417.734

Heraf udgør finansielt leasede aktiver kr. 504.032.

Noter

	1/7 2015	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdis- ponering	30/6 2016
4 Egenkapital				
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Reserve for opskrivninger.....	780.000	0	0	780.000
Overført resultat.....	499.231	0	273.850	773.081
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	50.000	-50.000	300.000	300.000
	1.454.231	-50.000	573.850	1.978.081

	1/7 2015 Gæld i alt	30/6 2016 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld.....	2.910.098	2.769.103	162.647	1.946.188
Kreditinstitutter.....	1.514.831	450.000	100.000	0
Leasingforpligtelser	456.386	353.787	105.880	0
Anden gæld.....	265.943	206.119	62.419	0
	5.147.258	3.779.009	430.946	1.946.188

6 Eventualposter mv.

Der er indgået lejeaftale med FSF Statoil med en restløbetid på 6 måneder. Restforpligtelsen andrager ca. kr. 7.170.

Kautions-, pensions- og garantiforpligtelser andrager herudover kr. 0.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har givet pant i grunde og bygninger til sikkerhed for realkreditgæld. Pantet udgør kr. 3.105.000 og den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver er kr. 5.096.168. Endvidere er der til sikkerhed for lån i pengeinstitut deponeret ejerpantebrev på kr. 2.200.000.

Der er desuden ejendomsforbehold i bil, Ford Kuga, overfor Santander Consumer Bank.

Den bogførte værdi af bilen udgør kr. 209.674 og restgælden udgør kr. 104.588.