

*Shell Østbirk ApS
Vestbirkvej 14
8752 Østbirk*

CVR-nr: 31 89 04 46

ÅRSRAPPORT
1. juli 2017 - 30. juni 2018

(4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 2. november 2018

Dirigent
Martin Steinmeyer Ell

REGISTREREDE REVISORER
EDEL BERTELSEN
OLE MADSEN
JENS ERIK LIDEGAARD



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Shell Østbirk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Østbirk, den 2. november 2018

Direktion

Martin Steinmeyer Ell

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Shell Østbirk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Shell Østbirk ApS for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brædstrup, den 2. november 2018

LIDEGAARD revision & rådgivning
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 27096174

Ole Madsen
Registreret revisor
mne11194

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Shell Østbirk ApS
Vestbirkvej 14
8752 Østbirk

E-mail: statoil8752@pc.dk

CVR-nr.: 31 89 04 46
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion Martin Steinmeyer Ell

Pengeinstitut Sparekassen Kronjylland
Søndergade 48A
8740 Brædstrup

Revisor LIDEGAARD revision & rådgivning
Registreret revisionsanpartsselskab
Jernbanegade 3
8740 Brædstrup

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive servicestation og autoreparationsvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Shell Østbirk ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

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 ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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, 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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske tilknyttede virksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Martin Ell Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på balancetidspunktet.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatte i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

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

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Fast ejendom	10-50 år	0 %

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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

	2017/18	2016/17
BRUTTOFORTJENESTE	2.361.123	2.291.531
Personaleomkostninger	-2.389.980	-1.953.275
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-102.484	-20.279
DRIFTSRESULTAT	-131.341	317.977
Andre finansielle indtægter	531	545
Andre finansielle omkostninger	-45.457	-5.828
RESULTAT FØR SKAT	-176.267	312.694
Skat af årets resultat	26.480	-62.299
ÅRETS RESULTAT	-149.787	250.395
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	200.000
Overført resultat	-149.787	50.395
DISPONERET I ALT	-149.787	250.395

BALANCE PR. 30. JUNI 2018
AKTIVER

	2018	2017
Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
1 Grunde og bygninger	4.596.780	0
1 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	378.663	58.573
1 Indretning af lejede lokaler	0	33.446
Materielle anlægsaktiver	4.975.443	92.019
Andre værdipapirer og kapitalandele	10.000	2.500
Finansielle anlægsaktiver	10.000	2.500
ANLÆGSAKTIVER	4.985.443	94.519
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	267.699	433.238
Varebeholdninger	267.699	433.238
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	515.032	437.773
Andre tilgodehavender	94.706	19.660
Udskudt skatteaktiv	30.385	3.905
Periodeafgrænsningsposter	91.482	39.194
Tilgodehavender	731.605	500.532
Likvide beholdninger	19.332	535.884
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.018.636	1.469.654
AKTIVER	6.004.079	1.564.173

BALANCE PR. 30. JUNI 2018
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital	250.000	250.000
Overført resultat.....	-85.936	63.851
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	200.000
2 EGENKAPITAL.....	164.064	513.851
Realkredit	2.689.418	0
Gæld, Jørn Nielsen.....	1.856.356	0
3 Langfristede gældsforpligtelser	4.545.774	0
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	272.144	0
4 Leverandører af varer og tjenesteydelser	525.770	581.518
Selskabsskat	66.646	66.646
Anden gæld	428.123	400.900
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.558	1.258
Kortfristede gældsforpligtelser.....	1.294.241	1.050.322
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	5.840.015	1.050.322
PASSIVER	6.004.079	1.564.173
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
1 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo.....	0	227.635	54.169
Tilgang i årets løb	4.665.969	374.111	0
Afgang i årets løb	0	0	-54.169
	<u>4.665.969</u>	<u>601.746</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2018			
Af-/nedskrivninger, primo.....	-20.722	-169.062	-20.723
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	20.723
Årets af-/nedskrivninger.....	-48.467	-54.021	0
	<u>-69.189</u>	<u>-223.083</u>	<u>0</u>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2018			
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.596.780</u>	<u>378.663</u>	<u>0</u>

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
2 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	250.000	0	0	250.000
Overført resultat	63.851	0	-149.787	-85.936
Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	-200.000	0	0
	<u>513.851</u>	<u>-200.000</u>	<u>-149.787</u>	<u>164.064</u>

Virksomhedskapitalen er fordelt med 250.000 stk. anparter á kr. 1

NOTER

	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
3 Langfristede gældsforpligtelser			
Realkredit	2.817.918	128.500	2.200.000
Gæld, Jørn Nielsen.....	2.000.000	143.644	1.200.000
	<u>4.817.918</u>	<u>272.144</u>	<u>3.400.000</u>

	2018	2017
4 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører af varer.....	494.504	442.186
Skattekonto.....	1.266	109.332
Revisorhonorar	30.000	30.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	<u>525.770</u>	<u>581.518</u>

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Garantiforpligtelser: Garantiforpligtelserne overstiger ikke det for branchen normale.

Selskabet er sambeskattet med Circle K Østbirk ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2018 kr. 50.535. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

NOTER

2018

2017

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:

	Nominelt beløb af pant	Bogført værdi af pantsatte aktiver
Skadesløsbrev - virksomhedspant for kr.	400.000	1.161.395

Virksomhedspantet består af:

Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser

Driftsinventar og driftsmateriale

Goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodellen, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning (topografi)

Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer

Til sikkerhed for prioritetsgæld er der afgivet følgende sikkerheder:

Realkreditpantebrev for kr.	2.850.000	4.596.780
Pantebrev for kr.	2.000.000	4.596.780