

# OSTENFELD REVISION

## **Willemoes Rail ApS**

Nyvej 22  
4960 Holeby

CVR-nr. 29 13 66 10

## **Årsrapport for 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 13. august 2020

---

Peter Willemoes  
dirigent

**Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	9
Balance pr. 31. december 2019	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Willemoes Rail 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. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holeby, den 30. juli 2020

**Direktion**

Peter Willemoes Knold  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til ledelsen i Willemoes Rail ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Willemoes Rail ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Næstved, den 30. juli 2020

**Ostenfeld Revision ApS**

Statsautoriseret revisor

CVR-nr. 36 07 12 81

Stiig Ostenfeld

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne10155

# OSTENFELD REVISION

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Willemoes Rail ApS  
Nyvej 22  
4960 Holeby

Telefon: 24819811

CVR-nr.: 29 13 66 10

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Hjemsted: Lolland

### Direktion

Peter Willemoes Knold, direktør

### Revisor

Ostenfeld Revision ApS  
Statsautoriseret revisor  
Axeltorv 12, 2.  
4700 Næstved

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed inden for udførelse af sikkerheds- og miljøopgaver for eksterne parter, herunder assistance med projektarbejde i forbindelse hermed. Endvidere udførelse af mindre entreprenørarbejde, renholdelses- og rydningarbejde, træfældning mv. Selskabet er hvilende for tiden.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på kr. 386.601, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 13.523.

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

Selskabet forventer at være en forsættende virksomhed idet omkostninger det kommende år forventes at falde væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Willemoes Rail ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 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

### Bruttotab

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

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

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Tekst

### Omkostninger til 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 materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Restværdi



## Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år 20 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

### Varebeholdninger

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-202.575</b>	<b>870.836</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-76.637</u>	<u>-669.050</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-279.212</b>	<b>201.786</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-108.528	-22.780
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-20.000</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-387.740</b>	<b>159.006</b>
Finansielle indtægter		1.103	120
Finansielle omkostninger		<u>-3.075</u>	<u>-568</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-389.712</b>	<b>158.558</b>
Skat af årets resultat	2	<u>3.111</u>	<u>-35.123</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-386.601</u></b>	<b><u>123.435</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		0	28.630
Overført resultat		<u>-386.601</u>	<u>94.805</u>
		<b><u>-386.601</u></b>	<b><u>123.435</u></b>

## Balance pr. 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Aktiver</b>			
Produktionsanlæg og maskiner		0	108.528
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>108.528</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>108.528</b>
Råvarer og hjælpematerialer		20.000	25.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>20.000</b>	<b>25.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	36.600
Skattekonto		37.066	79.502
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	0	20.548
Selskabsskat		0	32.406
Periodeafgrænsningsposter		18.661	20.947
<b>Tilgodehavender</b>		<b>55.727</b>	<b>190.003</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>18.705</b>	<b>176.311</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>94.432</b>	<b>391.314</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>94.432</b>	<b>499.842</b>

## Balance pr. 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-138.523	248.078
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	28.630
<b>Egenkapital</b>	4	<b>-13.523</b>	<b>401.708</b>
Hensættelse til udskudt skat		0	3.111
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>0</b>	<b>3.111</b>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		107.955	0
Anden gæld		0	95.023
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>107.955</b>	<b>95.023</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>107.955</b>	<b>95.023</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>94.432</b>	<b>499.842</b>
Eventualforpligtelser	5		

## Noter

	<b>2019</b> kr.	<b>2018</b> kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	70.588	627.929
Pensioner	0	14.674
Andre omkostninger til social sikring	6.049	26.447
	<u>76.637</u>	<u>669.050</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	32.626
Årets udskudte skat	-3.111	2.497
	<u>-3.111</u>	<u>35.123</u>
	<b>2019</b> kr.	<b>2018</b> kr.
<b>3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>20.548</u>
<b>Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen</b>		
<b>Direktion</b>		
Rentefod (%)	10,05%	10,05%

## Noter

## 4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	248.078	373.078
Årets resultat	0	-386.601	-386.601
<b>Egenkapital 31. december 2019</b>	<b>125.000</b>	<b>-138.523</b>	<b>-13.523</b>

## 5 Eventualforpligtelser

**Leasingforpligtelser**

Selskabet har indgået leasingforpligtelser. Forpligtelsen er ikke opgjort.

**Andre eventualforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen**

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

# 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.”

## Peter Willemoes Knold (CPR valideret)

### Direktør

På vegne af: Willemoes aps

Serienummer: PID:9208-2002-2-152494581844

IP: 62.44.xxx.xxx

2020-08-23 10:07:54Z

NEM ID 

## stiig ostenfeld

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: OSTENFELD REVISION APS

Serienummer: CVR:36071281-RID:95235782

IP: 93.160.xxx.xxx

2020-08-24 06:01:38Z

NEM ID 

## Peter Willemoes Knold (CPR valideret)

### Dirigent

På vegne af: Willemoes aps

Serienummer: PID:9208-2002-2-152494581844

IP: 93.160.xxx.xxx

2020-08-24 11:15:12Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: I52NH-PTW8P-5CBJJ-8QKZL-3WTLX-VESIO

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>