



TOTALREVISION · VORDINGBORG ApS

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR. nr. 1926 1735

Kim Christensen

Registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer

Wiemann ApS

H. I. Hansensvej 13
4760 Vordingborg

CVR-nr. 30524829

Årsrapport 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 17. november 2016

Lise Wiemann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Wiemann ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 9. november 2016

Direktion



Lise Wiemann
Direktør



Henrik Volmer Wiemann
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Wiemann ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Wiemann ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af de oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Etske 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 opstilling af årsregnskabet, er selskabets ansvar.

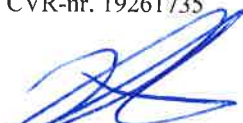
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabet har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion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

Nyråd, den 9. november 2016

TOTALREVISION VORDINGBORG ApS

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 19261735



Kim Christensen

Registreret revisor

medlem af FSR - danske revisorer

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Wiemann ApS
	4760 Vordingborg
CVR-nr.	30524829
Stiftelsesdato	18. marts 2008
Hjemsted	Vordingborg
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Lise Wiemann, Direktør Henrik Volmer Wiemann, Direktør
Revisor	TOTALREVISION VORDINGBORG ApS Registreret Revisionsanpartsselskab Nyråd Hovedgade 62, 1. 4760 Vordingborg CVR-nr.: 19261735
Pengeinstitut	Jyske Bank Algade 57 4760 Vordingborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i kursusvirksomhed og yde psykologisk behandling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. -58.867, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 4.541.054, og en egenkapital på kr. -1.763.183. Der er betydelig usikkerhed forbundet med selskabets evne til at fortsætte driften, da selskabet har tabt hele selskabskapitalen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Wiemann ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, omkostninger til social sikring og andre personale omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	10-50 år	kr. 332.800
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	5 år	kr. 5.000

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger og realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst. Udskudt skat indregnes ikke i regnskabet, da der er tvivl om den fremtidige anvendelse heraf.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende måles lånene til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		501.977	493.513
Personaleomkostninger	1	-171.655	-166.744
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-116.904	-121.172
Driftsresultat		213.418	205.597
Finansielle indtægter	2	84.366	27.198
Finansielle omkostninger	3	-356.651	-369.301
Resultat før skat		-58.867	-136.506
Skat af årets resultat	4	0	-294.500
Årets resultat		-58.867	-431.006
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-58.867	-431.006
Resultatdesponering		-58.867	-431.006

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	5	4.415.626	4.513.726
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	31.296	50.099
Materielle anlægsaktiver		4.446.922	4.563.825
Anlægsaktiver		4.446.922	4.563.825
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		60.932	93.648
Aktiverede låneomkostninger		33.200	33.200
Tilgodehavender		94.132	126.848
Omsætningsaktiver		94.132	126.848
Aktiver		4.541.054	4.690.673

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	7	125.000	125.000
Overført resultat	8	-1.888.183	-1.829.317
Egenkapital		-1.763.183	-1.704.317
Gæld til kreditinstitutter		3.121.000	3.121.000
Gæld til banker		1.404.173	1.463.422
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		304.554	387.808
Langfristede gældsforpligtelser	9	4.829.727	4.972.230
Gæld til banker		592.701	583.386
Anden gæld		881.809	839.374
Kortfristede gældsforpligtelser		1.474.510	1.422.760
Gældsforpligtelser		6.304.237	6.394.990
Passiver		4.541.054	4.690.673
Usikkerhed om going concern	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

1. Personalemkostninger

	2015/16	2014/15
Lønninger	118.892	140.144
Andre omkostninger til social sikring	5.316	5.565
Andre personalemkostninger	47.447	21.035
	171.655	166.744

2. Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	84.366	27.198
	84.366	27.198

3. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	356.651	369.301
	356.651	369.301

4. Skat af årets resultat

Årets ændring i udskudt skat	0	294.500
	0	294.500

5. Grunde og bygninger

Kostpris primo	5.194.503	5.146.358
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	48.144
Kostpris ultimo	5.194.503	5.194.502

Af- og nedskrivninger primo	-680.776	-583.163
Årets afskrivninger	-98.101	-97.613
Af- og nedskrivninger ultimo	-778.877	-680.776

Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.415.626	4.513.726
-------------------------------------	------------------	------------------

6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris primo	306.120	286.406
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	19.714
Kostpris ultimo	306.120	306.120

Af- og nedskrivninger primo	-256.021	-232.462
Årets afskrivninger	-18.803	-23.559
Af- og nedskrivninger ultimo	-274.824	-256.021

Regnskabsmæssig værdi ultimo	31.296	50.099
-------------------------------------	---------------	---------------

7. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter**8. Overført resultat**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Saldo primo	-1.829.315	-1.398.313
Årets tilgang	-58.867	-431.006
Afrundinger	-1	2
Saldo ultimo	<u>-1.888.183</u>	<u>-1.829.317</u>

9. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	3.121.000	0	3.121.000
Gæld til banker	1.404.173	63.700	1.033.910
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	304.554	0	0
	<u>4.829.727</u>	<u>63.700</u>	<u>4.154.910</u>

10. Usikkerhed om going concern

Der er betydelig usikkerhed forbundet med selskabets evne til til at fortsætte driften:

- Da selskabet har tabt hele selskabskapitalen.
- Da selskabet endnu ikke har opnået tilkendegivelse fra pengeinstitut omkring den fremtidige finansiering.

Selskabets gældsforpligtelser overstiger aktiverne med kr. 1.763.184.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank er stillet:

Ejerpantebrev stort kr. 1.000.000 med pant i ejendommen beliggende Skovåsen 228, Korsør.

Kaution af Lise Wiemann.

Kaution af Henrik Volmer Wiemann.