



**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 2016 - 30. juni 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den

12/9-17

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 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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 7. september 2017

**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 2016 - 30. juni 2017 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 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 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 7. september 2017

### TOTALREVISION VORDINGBORG ApS

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 19261735



**Kim Christensen**

Registreret revisor

medlem af FSR - danske revisorer

## Virksomhedsoplysninger

|                      |   |
|----------------------|---|
| <b>Virksomheden</b>  | Wiemann ApS<br>H. I. Hansensvej 13<br>4760 Vordingborg  |
| CVR-nr.              | 30524829  |
| Stiftelsesdato       | 18. marts 2008  |
| Hjemsted             | Vordingborg   |
| Regnskabsår          | 1. juli 2016 - 30. juni 2017  |
| <b>Direktion</b>     | Lise Wiemann, Direktør<br>Henrik Volmer Wiemann, Direktør   |
| <b>Revisor</b>       | TOTALREVISION VORDINGBORG ApS<br>Registreret Revisionsanpartsselskab<br>Nyråd Hovedgade 62, 1.<br>4760 Vordingborg<br>CVR-nr.: 19261735 |
| <b>Pengeinstitut</b> | Jyske Bank<br>Algade 57<br>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 2016 - 30. juni 2017 udviser et resultat på kr. 274.753, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en balancesum på kr. 4.491.741, og en egenkapital på kr. -1.488.432. Der er betydelig usikkerhed forbundet med selskabets evne til til at fortsætte driften, da selskabets gæld overstiger aktiverne med t.kr. 1.488.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Wiemann ApS for 2016/17 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 omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

#### 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 vurdering af brugstider og restværdier.

#### 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

Grunde og bygninger, samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

|  |          |
|--|----------|
| Bygninger:                               | 10-50 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: | 5 år     |

Materielle anlægsaktiver med anskaffelsværdi under den skattemæssige småaktivgrænse er aktiveret i indeværende år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af 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 år måles lånene til lånets restgæld.

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 | <u>2016/17</u><br><u>kr.</u> | <u>2015/16</u><br><u>kr.</u> |
|---|------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Bruttofortjeneste/-tab</b>                                     |      | <u>763.803</u>               | <u>501.977</u>               |
| Personaleomkostninger   | 1    | -192.737                     | -171.655                     |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver |      | -112.573                     | -116.904                     |
| <b>Driftsresultat</b>   |      | <u>458.493</u>               | <u>213.418</u>               |
| Finansielle indtægter   | 2    | 181.884                      | 84.366                       |
| Finansielle omkostninger  | 3    | -365.624                     | -356.651                     |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <u>274.753</u>               | <u>-58.867</u>               |
| Skat af årets resultat  |      | 0                            | 0                            |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <u>274.753</u>               | <u>-58.867</u>               |
| <br><b>Forslag til resultatdisponering</b>                        |      |                              |                              |
| Overført resultat   |      | <u>274.753</u>               | <u>-58.867</u>               |
| <b>Resultatdesponering</b>  |      | <u>274.753</u>               | <u>-58.867</u>               |

**Balance 30. juni 2017**

|   | Note | 2017<br>kr.      | 2016<br>kr.      |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Aktiver</b>                              |      |                  |                  |
| Grunde og bygninger                         | 4    | 4.317.525        | 4.415.626        |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     | 5    | 58.542           | 31.296           |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             |      | <b>4.376.067</b> | <b>4.446.922</b> |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |      | <b>4.376.067</b> | <b>4.446.922</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |      | 82.474           | 60.932           |
| Aktiverede låneomkostninger                 |      | 33.200           | 33.200           |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |      | <b>115.674</b>   | <b>94.132</b>    |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |      | <b>115.674</b>   | <b>94.132</b>    |
| <b>Aktiver</b>                              |      | <b>4.491.741</b> | <b>4.541.054</b> |

## Balance 30. juni 2017

|  | Note | 2017<br>kr.       | 2016<br>kr.       |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>Passiver</b>                        |      |                   |                   |
| Virksomhedskapital                     | 6    | 125.000           | 125.000           |
| Overført resultat                      | 7    | -1.613.432        | -1.888.185        |
| <b>Egenkapital</b>                     |      | <b>-1.488.432</b> | <b>-1.763.185</b> |
| Gæld til kreditinstitutter             |      | 3.121.000         | 3.121.000         |
| Gæld til banker                        |      | 1.337.022         | 1.404.173         |
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt    |      | 122.670           | 304.554           |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b> | 8    | <b>4.580.692</b>  | <b>4.829.727</b>  |
| Gæld til banker                        |      | 453.672           | 592.701           |
| Anden gæld                             |      | 945.809           | 881.811           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> |      | <b>1.399.481</b>  | <b>1.474.512</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser</b>              |      | <b>5.980.173</b>  | <b>6.304.239</b>  |
| <b>Passiver</b>                        |      | <b>4.491.741</b>  | <b>4.541.054</b>  |
| Usikkerhed om going concern            | 9    |                   |                   |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger  | 10   |                   |                   |

Noter

|                                       | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1. Personalemkostninger</b>        |                |                |
| Lønninger                             | 118.864        | 118.892        |
| Andre omkostninger til social sikring | 4.993          | 5.316          |
| Andre personaleomkostninger           | 68.880         | 47.447         |
|                                       | <u>192.737</u> | <u>171.655</u> |
| <br>                                  |                |                |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede     | <u>1</u>       | <u>1</u>       |
| <br>                                  |                |                |
| <b>2. Finansielle indtægter</b>       |                |                |
| Andre finansielle indtægter           | 181.884        | 84.366         |
|                                       | <u>181.884</u> | <u>84.366</u>  |
| <br>                                  |                |                |
| <b>3. Finansielle omkostninger</b>    |                |                |
| Andre finansielle omkostninger        | 365.624        | 356.651        |
|                                       | <u>365.624</u> | <u>356.651</u> |

## Noter

|  | 2017                  | 2016                 |                   |
|--|-----------------------|----------------------|-------------------|
| <b>4. Grunde og bygninger</b>                        |                       |                      |                   |
| Kostpris primo                                       | 5.194.503             | 5.194.503            |                   |
| <b>Kostpris ultimo</b>                               | <b>5.194.503</b>      | <b>5.194.503</b>     |                   |
| Af- og nedskrivninger primo                          | -778.877              | -680.776             |                   |
| Årets afskrivninger                                  | -98.101               | -98.101              |                   |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>                  | <b>-876.978</b>       | <b>-778.877</b>      |                   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>                  | <b>4.317.525</b>      | <b>4.415.626</b>     |                   |
| <b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>    |                       |                      |                   |
| Kostpris primo                                       | 306.120               | 306.120              |                   |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer           | 41.718                | 0                    |                   |
| <b>Kostpris ultimo</b>                               | <b>347.838</b>        | <b>306.120</b>       |                   |
| Af- og nedskrivninger primo                          | -274.824              | -256.021             |                   |
| Årets afskrivninger                                  | -14.472               | -18.803              |                   |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>                  | <b>-289.296</b>       | <b>-274.824</b>      |                   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>                  | <b>58.542</b>         | <b>31.296</b>        |                   |
| <b>6. Virksomhedskapital</b>                         |                       |                      |                   |
| Saldo primo  | 125.000               | 125.000              |                   |
| <b>Saldo ultimo</b>                                  | <b>125.000</b>        | <b>125.000</b>       |                   |
| Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år. |                       |                      |                   |
| <b>7. Overført resultat</b>                          |                       |                      |                   |
| Saldo primo  | -1.888.185            | -1.829.318           |                   |
| Årets tilgang  | 274.753               | -58.867              |                   |
| <b>Saldo ultimo</b>                                  | <b>-1.613.432</b>     | <b>-1.888.185</b>    |                   |
| <b>8. Langfristede gældsforpligtelser</b>            |                       |                      |                   |
|  | <b>Gæld</b>           | <b>Forfald</b>       | <b>Forfald</b>    |
|  | <b>indeværende år</b> | <b>indenfor 1 år</b> | <b>efter 5 år</b> |
| Gæld til kreditinstitutter                           | 3.121.000             | 0                    | 3.121.000         |
| Gæld til banker                                      | 1.337.022             | 67.150               | 1.001.267         |
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt                  | 122.670               | 0                    | 0                 |
|  | <b>4.580.692</b>      | <b>67.150</b>        | <b>4.122.267</b>  |

## Noter

### **9. Usikkerhed om going concern**

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

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

Selskabets gældsforpligtelser overstiger aktiverne med kr. 1.488.432.

### **10. 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.