



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 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 27. september 2018

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 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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 12. september 2018

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 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 Etiske 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 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.

Nyråd, den 12. september 2018

TOTALREVISION VORDINGBORG ApS

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 19261735

Kim Christensen

Registreret revisor

MNE-nr. 16181

medlem af FSR - danske revisorer

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Wiemann ApS H. I. Hansensvej 13 4760 Vordingborg
CVR-nr.	30524829
Stiftelsesdato	18. marts 2008
Hjemsted	Vordingborg
Regnskabsår	1. juli 2017 - 30. juni 2018
Direktion	Lise Wiemann, Direktør Henrik Volmer Wiemann, Direktør
Revisor	TOTALREVISION VORDINGBORG ApS Registreret revisionsanpartsselskab Nyraad Hovedgade 62, 1. 4760 Vordingborg CVR-nr.: 19261735
Pengeinstitut	Jyske Bank A/S Algade 57 4760 Vordingborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Kursusvirksomhed og yde psykologisk behandling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 udviser et resultat på kr. 93.754, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en balancesum på kr. 4.392.785, og en egenkapital på kr. -1.394.677.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Ingen væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Wiemann ApS for 2017/18 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 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 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.

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 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 samt andre personaleomkostninger.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld, samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

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.

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

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

Bygninger:	10-50 år	Scrapværdi: kr. 332.800
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	5 år	kr. 5.000

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under 'Øvrige ordinære poster'.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal 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 amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer 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 nominal værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		608.648	763.803
Personaleomkostninger	1	-197.106	-192.737
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-110.388	-112.573
Driftsresultat		301.154	458.493
Andre finansielle indtægter	2	122.670	181.884
Finansielle omkostninger	3	-330.070	-365.624
Resultat før skat		93.754	274.753
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		93.754	274.753
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		93.754	274.753
Resultatdisponering		93.754	274.753

Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	4	4.219.424	4.317.525
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	46.255	58.542
Materielle anlægsaktiver		4.265.679	4.376.067
Anlægsaktiver		4.265.679	4.376.067
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		127.106	82.474
Andre tilgodehavender		0	4.571
Tilgodehavender		127.106	87.045
Omsætningsaktiver		127.106	87.045
Aktiver		4.392.785	4.463.112

Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Overført resultat	7	-1.519.677	-1.613.431
Egenkapital		-1.394.677	-1.488.431
Gæld til kreditinstitutter		3.049.679	3.087.800
Gæld til banker		1.261.617	1.337.022
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	122.670
Langfristede gældsforpligtelser	8	4.311.296	4.547.492
Gæld til banker		587.849	453.672
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		888.317	950.379
Kortfristede gældsforpligtelser		1.476.166	1.404.051
Gældsforpligtelser		5.787.462	5.951.543
Passiver		4.392.785	4.463.112
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	118.864	118.864
Andre omkostninger til social sikring	4.931	4.993
Andre personaleomkostninger	73.311	68.880
	<u>197.106</u>	<u>192.737</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	122.670	181.884
	<u>122.670</u>	<u>181.884</u>
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	330.070	365.624
	<u>330.070</u>	<u>365.624</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	5.194.503	5.194.503
Kostpris ultimo	<u>5.194.503</u>	<u>5.194.503</u>
Af- og nedskrivninger primo	-876.978	-778.877
Årets afskrivninger	-98.101	-98.101
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-975.079</u>	<u>-876.978</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>4.219.424</u>	<u>4.317.525</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	347.838	306.120
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	41.718
Kostpris ultimo	<u>347.838</u>	<u>347.838</u>
Af- og nedskrivninger primo	-289.296	-274.824
Årets afskrivninger	-12.287	-14.472
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-301.583</u>	<u>-289.296</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>46.255</u>	<u>58.542</u>
6. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
7. Overført resultat		
Saldo primo	-1.613.431	-1.888.184
Årets tilgang	93.754	274.753
Saldo ultimo	<u>-1.519.677</u>	<u>-1.613.431</u>

8. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	3.011.558	38.121	2.820.953
Gæld til banker	1.186.117	75.500	844.592
	<u>4.197.675</u>	<u>113.621</u>	<u>3.665.545</u>

9. Eventualforpligtelser

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

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

Selskabets gældsforpligtelser overstiger aktiverne med kr. 1.394.677.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank er der stillet:

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

- Kaution af Lise Wiemann.
- Kaution af Henrik Volmer Wiemann.