



TØNDER REVISION

REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB



Rømø Vognmandsforretning ApS

Vestervej 1

6792 Rømø

CVR-nr. 31 41 75 62

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30/05 2016

Carsten Wellnitz
Dirigent

Registrerede Revisorer

Niels C. Høyer
Jan Callesen
Birgit Arens

Søndergade 14
6270 Tønder
Tlf 74 72 41 11

info@tonderrevision.dk
www.tonderrevision.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Rømø Vognmandsforretning 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rømø, den 30. maj 2016

Direktion

Carsten Wellnitz

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Rømø Vognmandsforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Rømø Vognmandsforretning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 vor 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.

Tønder, den 30. maj 2016

Tønder Revision

registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Niels C. Høyer
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Rømø Vognmandsforretning ApS Vestervej 1 6792 Rømø CVR-nr.: 31 41 75 62 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Tønder
Direktion	Carsten Wellnitz
Revisor	Tønder Revision registreret revisionsaktieselskab Søndergade 14 6270 Tønder
Pengeinstitut	Andelskassen Ribe J.Lauritzens Pl. 2 6760 Ribe

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive vognmandsvirksomhed, udførelse af kloakeringsopgaver og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 239.099, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.069.130.

Virksomhedens forventede udvikling

Selskabet har tabt egenkapitalen. Årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

På tidspunkt for aflæggelse af årsrapport har ledelsen opnået tilsagn fra en nærtstående person til kapitalejeren om finansiering af selskabets drift og nødvendige investeringer for de kommende 12 måneder. Dette er en grundlæggende forudsætning for fortsættelse af drift for de kommende 12 måneder.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rømø Vognmandsforretning ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønreleterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til 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 forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år	800.000 kr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttofortjeneste		242.860	632.123
Personaleomkostninger	2	<u>-295.535</u>	<u>-328.934</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-52.675	303.189
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-28.573	-125.538
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-4.000</u>
Resultat før finansielle poster		-81.248	173.651
Finansielle omkostninger	3	<u>-157.851</u>	<u>-156.955</u>
Årets resultat		<u>-239.099</u>	<u>16.696</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-239.099</u>	<u>16.696</u>
		<u>-239.099</u>	<u>16.696</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		832.501	861.074
Materielle anlægsaktiver	4	832.501	861.074
Anlægsaktiver i alt		832.501	861.074
Råvarer og hjælpematerialer		95.668	108.115
Varebeholdninger		95.668	108.115
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		68.389	303.248
Igangværende arbejder for fremmed regning		46.356	101.382
Tilgodehavender		114.745	404.630
Omsætningsaktiver i alt		210.413	512.745
Aktiver i alt		1.042.914	1.373.819

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-1.194.130	-825.031
Egenkapital	5	-1.069.130	-700.031
Andre kreditinstitutter		953.127	1.085.284
Anden gæld		440.000	235.000
Langfristede gældsforpligtelser	6	1.393.127	1.320.284
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	120.000	120.000
Kreditinstitutter		367.392	390.528
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.087	158.455
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		71.788	0
Anden gæld		134.650	84.583
Kortfristede gældsforpligtelser		718.917	753.566
Gældsforpligtelser i alt		2.112.044	2.073.850
Passiver i alt		1.042.914	1.373.819
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten, samt ledelsesberetningen. I henhold til selskabslovens §119 skal der oplyses, at selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen. Egenkapitalen forventes reetableret ud fra forventning om, at selskabet vil realisere positiv drift i fremtiden.

På tidspunkt for aflæggelse af årsrapport har ledelsen opnået tilsagn fra en nærtstående person til kapitalejeren om finansiering af selskabets drift og nødvendige investeringer for de kommende 12 måneder. Dette er en grundlæggende forudsætning for fortsættelse af drift for de kommende 12 måneder.

	2015	2014
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	266.400	295.609
Andre omkostninger til social sikring	27.627	29.592
Andre personaleomkostninger	1.508	3.733
	295.535	328.934
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	157.851	156.955
	157.851	156.955

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	<u>2.331.112</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>2.331.112</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.470.038
Årets afskrivninger	<u>28.573</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>1.498.611</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>832.501</u></u>

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	-825.031	-700.031
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	-130.000	-130.000
Årets resultat	0	-239.099	-239.099
Egenkapital 31. december 2015	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>-1.194.130</u></u>	<u><u>-1.069.130</u></u>

Selskabskapitalen består af 125 ejerbeviser a nominelt kr. 1.000. Ingen ejerbeviser er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. decembe r 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	1.085.284	953.127	120.000	0
Anden gæld	235.000	440.000	0	0
	1.320.284	1.393.127	120.000	0

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagement er der tinglyst følgende ejerpantebreve:

1. Ejerpantebrev på norminelt 300.000 kr. med sikkerhed i lastbil.
2. Ejerpantebrev på norminelt 550.000 kr. med sikkerhed i entreprenørmaskiner.
3. Virksomhedspant på norminelt 300.000 kr.

Til sikkerhed for gældsbevægelse til Kay Wellnitz er der tinglyst følgende:

Håndpant i løsøre pantebrev på norminelt 550.000 kr. med sikkerhed i diverse maskiner.

Til sikkerhed for betaling af leverandør til selskabet har kreditinstitutter stillet bankgaranti på 85.000 kr.

Til sikkerhed over for Trafikstyrelsen har selskabets kreditinstitut stillet ordinær sikkerhed for udstedelse kørselstilladelse på 150.000 kr.