



TØNDER REVISION

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND



Rømø Vognmandsforretning ApS

Juvrevej 3, Nr. Tvismark

6792 Rømø

CVR-nr. 31 41 75 62

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22/05 2018

Carsten Wellnitz
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	6
Balance pr. 31. december 2017	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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.

Skærbæk, den 22. maj 2018

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 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor 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 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 opstillingen 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.

Tønder, den 22. maj 2018

Tønder Revision

registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Niels C. Høyer
registreret revisor
MNE-nr. mne8329

Selskabsoplysninger

Selskabet	Rømø Vognmandsforretning ApS Juvrevej 3, Nr. Tvismark 6792 Rømø
	CVR-nr.: 31 41 75 62
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017
	Stiftet: 28. april 2008
	Regnskabsår: 10. regnskabsår
	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.

Selskabets andre driftsaktiviteter består af drift af autoværksted.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på kr. 24.455, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.139.118.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

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.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har i 2018 frasolgt aktiviteten fra vognmandsforretningen. Selskabets primære aktivitet fra det næstkommende år vil komme fra drift af autoværksted. Autoværkstedet er sat i funktion i løbet af 2017.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		664.430	367.295
Personaleomkostninger	1	-282.948	-283.752
Resultat før af- og nedskrivninger		381.482	83.543
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-16.273	-26.318
Andre driftsomkostninger		-345.477	0
Resultat før finansielle poster		19.732	57.225
Finansielle indtægter	2	20	0
Finansielle omkostninger	3	-44.207	-102.760
Resultat før skat		-24.455	-45.535
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-24.455	-45.535
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-24.455	-45.535
		-24.455	-45.535

Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		331.882	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		828.889	826.083
Materielle anlægsaktiver	4	<u>1.160.771</u>	<u>826.083</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.160.771</u>	<u>826.083</u>
Råvarer og hjælpematerialer		89.773	116.431
Varebeholdning i alt		<u>89.773</u>	<u>116.431</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		120.901	136.507
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	108.610
Tilgodehavender		<u>120.901</u>	<u>245.117</u>
Likvide beholdninger		<u>64.571</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>275.245</u>	<u>361.548</u>
Aktiver i alt		<u>1.436.016</u>	<u>1.187.631</u>

Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-1.264.118	-1.239.666
Egenkapital	5	<u>-1.139.118</u>	<u>-1.114.666</u>
Kreditinstitutter		406.722	341.065
Leverandører af varer og tjenesteydelser		48.688	90.737
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.223.386	1.344.276
Anden gæld		896.338	526.219
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.575.134</u>	<u>2.302.297</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.575.134</u>	<u>2.302.297</u>
Passiver i alt		<u>1.436.016</u>	<u>1.187.631</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	265.117	265.581
Andre omkostninger til social sikring	13.547	14.255
Andre personaleomkostninger	<u>4.284</u>	<u>3.916</u>
	<u>282.948</u>	<u>283.752</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>20</u>	<u>0</u>
	<u>20</u>	<u>0</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>44.207</u>	<u>102.760</u>
	<u>44.207</u>	<u>102.760</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2017	0	2.351.012
Tilgang i årets løb	332.060	18.900
Kostpris 31. december 2017	<u>332.060</u>	<u>2.369.912</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	0	1.524.928
Årets afskrivninger	178	16.095
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>178</u>	<u>1.541.023</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>331.882</u>	<u>828.889</u>

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	-1.239.663	-1.114.663
Årets resultat	0	-24.455	-24.455
Egenkapital 31. december 2017	<u>125.000</u>	<u>-1.264.118</u>	<u>-1.139.118</u>

Noter til årsrapporten

6 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 nærstående 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.

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 gældsbev. til Kay Wellnitz er der tinglyst følgende:

Håndpant i løsøreantebrev på norminelt 550.00 kr. med sikkerhed i diverse maskiner.

Til sikkerhed for betaling af leverandør til 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.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rømø Vognmandsforretning ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

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 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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer 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 immaterielle og 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt 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. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	25 år	278.600 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år	780.000 kr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i 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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

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.

Gældsforpligtelser

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