



TØNDER REVISION

REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB



Rømø Vognmandsforretning ApS

Vestervej 1

6792 Rømø

CVR-nr. 31 41 75 62

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 08/05 2017

Carsten Wellnitz
Dirigent

Registrerede Revisorer

Niels C. Høyer
Jan Callesen

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	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	6
Balance pr. 31. december 2016	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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.

Rømø, den 8. maj 2017

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 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 8. maj 2017

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 2016 udviser et underskud på kr. 45.535, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.114.666.

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		367.295	242.860
Personaleomkostninger	1	<u>-283.752</u>	<u>-295.535</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		83.543	-52.675
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-26.318</u>	<u>-28.573</u>
Resultat før finansielle poster		57.225	-81.248
Finansielle omkostninger	2	<u>-102.760</u>	<u>-157.851</u>
Resultat før skat		-45.535	-239.099
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-45.535</u>	<u>-239.099</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-45.535</u>	<u>-239.099</u>
		<u>-45.535</u>	<u>-239.099</u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		826.083	832.501
Materielle anlægsaktiver	3	826.083	832.501
Anlægsaktiver i alt		826.083	832.501
Råvarer og hjælpematerialer		116.431	95.668
Varebeholdning i alt		116.431	95.668
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		136.507	68.389
Igangværende arbejder for fremmed regning		108.610	46.356
Tilgodehavender		245.117	114.745
Omsætningsaktiver i alt		361.548	210.413
Aktiver i alt		1.187.631	1.042.914

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-1.239.666	-1.194.130
Egenkapital	4	<u>-1.114.666</u>	<u>-1.069.130</u>
Andre kreditinstitutter		0	953.127
Anden gæld		0	75.000
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>0</u>	<u>1.028.127</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	0	120.000
Kreditinstitutter		341.065	367.392
Leverandører af varer og tjenesteydelser		90.737	53.073
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.344.276	71.788
Anden gæld		526.219	471.664
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.302.297</u>	<u>1.083.917</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.302.297</u>	<u>2.112.044</u>
Passiver i alt		<u>1.187.631</u>	<u>1.042.914</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	265.581	266.400
Andre omkostninger til social sikring	14.255	27.627
Andre personaleomkostninger	3.916	1.508
	<u>283.752</u>	<u>295.535</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>102.760</u>	<u>157.851</u>
	<u>102.760</u>	<u>157.851</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2016		2.331.112
Tilgang i årets løb		<u>19.900</u>
Kostpris 31. december 2016		<u>2.351.012</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016		1.498.611
Årets afskrivninger		<u>26.318</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016		<u>1.524.929</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		<u>826.083</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	-1.194.131	-1.069.131
Årets resultat	0	-45.535	-45.535
Egenkapital 31. december 2016	125.000	-1.239.666	-1.114.666

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	953.127	0	0	0
	953.127	0	0	0

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 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.

Noter til årsrapporten

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 løsøre pantebrev 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 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

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.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år	780.000 kr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 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.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens 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.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.