

Wecotrans ApS
CVR-nr. 31939143
Vejlevej 139
6000 Kolding

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 08.07.2016

Dirigent

Navn: Allan Alsted Hermansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Wecotrans ApS
Vejlevej 139
6000 Kolding

CVR-nr.: 31939143
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Allan Alsted Hermansen

Bank

Sydbank
Kongensgade 62
6701 Esbjerg

Advokat

Advokathuset, Esbjerg
Jernbanegade 62
6700 Esbjerg

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Wecotrans ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 08.07.2016

Direktion

Allan Alsted Hermansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Wecotrans ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Wecotrans ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold henviser vi til oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at selskabets egenkapital er tabt og at selskabets likviditet er meget stram. Det er ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelige kreditfaciliteter til rådighed for at gennemføre det kommende års drift. Vi har ikke fundet anledning til at anlægge en anden vurdering heraf.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til selskabsdeltager, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er ikke forrentet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 08.07.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jannick Kjersgaard
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive transport- og speditjonsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 766 t.kr., hvilket er utilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 2.532 t.kr. og en negativ egenkapital på 91 t.kr.

Selskabet er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven.

Selskabet forventer, at reetablere egenkapitalen gennem de kommende års drift.

Selskabets likviditet har været – og er fortsat – meget stram. Der henvises til oplysninger i note 1 om kreditfaciliteter mv.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Kørselsindtægterne indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		4.369.850	8.444.156
Personaleomkostninger	3	(5.120.088)	(8.142.930)
Af- og nedskrivninger	4	<u>(72.264)</u>	<u>269.795</u>
Driftsresultat		(822.502)	571.021
Andre finansielle indtægter	5	6	374
Andre finansielle omkostninger	6	<u>(88.788)</u>	<u>(86.704)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(911.284)	484.691
Skat af ordinært resultat	7	<u>145.500</u>	<u>(132.500)</u>
Årets resultat		<u>(765.784)</u>	<u>352.191</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(765.784)</u>	<u>352.191</u>
		<u>(765.784)</u>	<u>352.191</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		69.602	141.866
Materielle anlægsaktiver	8	69.602	141.866
Kapitalandele i associerede virksomheder		37.266	37.266
Andre tilgodehavender		118.700	143.900
Finansielle anlægsaktiver	9	155.966	181.166
Anlægsaktiver		225.568	323.032
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		639.572	2.828.519
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.296.662	1.382.519
Andre tilgodehavender		12.157	8.561
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	10	20.550	20.550
Periodeafgrænsningsposter		335.389	532.810
Tilgodehavender		2.304.330	4.772.959
Likvide beholdninger		1.999	14.989
Omsætningsaktiver		2.306.329	4.787.948
Aktiver		2.531.897	5.110.980

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		150.000	150.000
Overført overskud eller underskud		(241.030)	524.754
Egenkapital		(91.030)	674.754
Udskudt skat		0	145.500
Hensatte forpligtelser		0	145.500
Bankgæld		680.781	1.021.983
Leverandører af varer og tjenesteydelser		696.787	2.300.191
Gæld til tilknyttede virksomheder		107.510	16.683
Anden gæld		1.137.849	951.869
Kortfristede gældsforpligtelser		2.622.927	4.290.726
Gældsforpligtelser		2.622.927	4.290.726
Passiver		2.531.897	5.110.980
Going concern	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	11		
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	150.000	524.754	674.754
Årets resultat	0	(765.784)	(765.784)
Egenkapital ultimo	150.000	(241.030)	(91.030)

Noter

1. Going concern

Selskabet har i 2015 realiseret et underskud på 766 t.kr., hvilket kan henføres til et lavere aktivitetsniveau samt enkelte underskudsgivende aktiviteter. Egenkapitalen er herefter negativ med 91 t.kr.

Selskabet har iværksat en række tiltag til at reducere omkostningerne og lukke underskudsgivende aktiviteter. Perioderegnskabet for de første 5 måneder af 2016 udviser fortsat et mindre underskud, men her er tiltagene endnu ikke slået helt igennem. Det er på den baggrund ledelsens forventning, at 2016 vil udvise overskud.

Det er ledelsens forventning, at anpartskapitalen vil blive reetableret gennem de kommende års drift.

Som følge af årets underskud har selskabets likviditet været meget stram, og der har været behov for øgede kreditfaciliteter. Endvidere har selskabet ikke haft mulighed for at afregne moms rettidigt, men det er lykkedes at opnå en afdragsordning med SKAT, som stort set er overholdt i 2016.

Det er ledelsens vurdering, at selskabets likviditet fortsat vil være meget stram resten af regnskabsåret. Selskabets bank har i juli 2016 givet tilsagn om at stille uændrede kreditfaciliteter til rådighed, og baseret på det seneste års erfaringer forventer selskabets ledelse, at det vil være muligt at opnå forlængede betalingsvilkår og afdragsordninger hos øvrige kreditorer, som muliggør gennemførelse af budgettet. På den baggrund har ledelsen aflagt årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

2. Usikkerhed ved indregning og måling

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder udgør 1.297 t.kr. Der er ud fra en vurdering af selskabernes bonitet ikke foretaget nedskrivning herpå. Selskabernes indtjening og egenkapitalforhold har været utilfredsstillende med en meget stram likviditet til følge. Der kan derfor ikke forventes afvikling herpå i den kommende periode.

3. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Gager og løn	4.475.858	6.972.529
Andre omkostninger til social sikring	573.988	656.652
Andre personaleomkostninger	70.242	513.749
	5.120.088	8.142.930

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
4. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	72.264	79.593
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>(349.388)</u>
	<u>72.264</u>	<u>(269.795)</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
5. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	<u>6</u>	<u>374</u>
	<u>6</u>	<u>374</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
6. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	33.349	62.269
Øvrige finansielle omkostninger	<u>55.439</u>	<u>24.435</u>
	<u>88.788</u>	<u>86.704</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
7. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	<u>(145.500)</u>	<u>132.500</u>
	<u>(145.500)</u>	<u>132.500</u>
		<u>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</u>
8. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		<u>264.517</u>
Kostpris ultimo		<u>264.517</u>
Af- og nedskrivninger primo		(122.651)
Årets afskrivninger		<u>(72.264)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(194.915)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>69.602</u>

Noter

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Andre tilgodehavender kr.
9. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	37.266	143.900
Afgange	0	(25.200)
Kostpris ultimo	37.266	118.700
Regnskabsmæssig værdi ultimo	37.266	118.700

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Associerede virksomheder:			
Wecotrans s.r.o.	Slovakiet	s.r.o.	33,33

10. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse omfatter tilgodehavende hos virksomhedsdeltager. Der har ikke været afvikling på lånet i 2015 og lånet er uforrentet.

	2015 kr.	2014 kr.
11. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	5.611.842	7.352.065

12. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med A&A Holding Esbjerg ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Noter

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution, 1.085.000 kr., over for Wecosped ApS for alt mellemværende med pengeinstitut.

Selskabet har afgivet betalingsgaranti på 75.000 kr. over for Færdselsstyrelsen.

Selskabet har stillet virksomhedspant på nominelt 1.050.000 kr. for bankgæld, som på balancetidspunktet udgør 680.781 kr.

Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, som på balancetidspunktet har følgende regnskabsmæssige værdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	69.602 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	639.572 kr.
Simple fordringer	1.311.052 kr.