

Voldum Rail Service ApS**Voldum Rud Vej 89****8370 Hadsten****CVR-nummer 31 94 12 37****Årsrapport****1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 23. december 2016



Ronny Davidsen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Voldum Rail Service ApS
Voldum Rud Vej 89
8370 Hadsten

Hjemstedskommune: Favrskov
CVR-nummer: 31 94 12 37
Regnskabsperiode: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion

Ronny Davidsen

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland

Revisor

Dansk Revision Hadsten
Godkendt Revisionspartnerselskab
Vesselbjergvej 3
8370 Hadsten

Kontaktpersoner:

Peter I. Jensen
Henrik Højbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Voldum Rail Service 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Voldum, 20. december 2016

Direktionen:



Ronny Davidsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Voldum Rail Service ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Voldum Rail Service ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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, at 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 vurderingen 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Selskabet har efter vor opfattelse ikke sikret sig den nødvendige likviditet til fortsat drift.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at generalforsamlingen ikke bør godkende regnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens §210 ydet et lån til selskabets hovedanpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i strid med skattelovgivningen udbetalt beløb til ledelsen uden indeholdelse af a-skat og am-bidrag, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har ikke angivet merværdiafgift rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har ikke rettidigt indsendt årsrapport til Erhvervsstyrelsen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede.

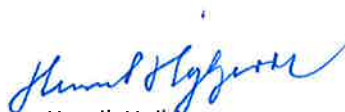
Hadsten, 20. december 2016

Dansk Revision Hadsten

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31 77 85 30



Peter I. Jensen
Registreret revisor



Henrik Højbjerg
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på DKK 221.389 og egenkapitalen udgør DKK -5.874.

Selskabet er derfor omfattet af kapitalstabsreglen.

Udviklingen er vendt og der skønnes et mindre overskud i 2016/17.

Det forventes at kapitalen reableres gennem indtjening de kommende år.

Likviditeten er meget stram og det har været nødvendigt at indgå en afdragsordning med den største kreditor.

Der arbejdes på at sikre den nødvendige likviditet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre stykomkostninger samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, autodrift, lokale og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Produktionsanlæg og maskiner	5 år
------------------------------	------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

		2015/16	2014/15
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. juli - 30. juni		
	Bruttofortjeneste	643.646	7
1	Personaleomkostninger	-886.572	0
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-30.120	-30
	Resultat før finansielle poster	-273.046	-23
	Finansielle indtægter	19.835	25
	Finansielle omkostninger	-28.453	-15
	Resultat før skat	-281.664	-13
2	Skat af årets resultat	60.275	2
	Årets resultat	-221.389	-11
	Forslag til resultatdisponering:		
	Ekstraordinært udbytte	40.346	0
	Overført resultat	-261.735	-11
	Resultatdisponering i alt	-221.389	-11

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. juni		
	Produktionsanlæg og maskiner	67.858	98
	Materielle anlægsaktiver	67.858	98
	Anlægsaktiver i alt	67.858	98
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	456.379	155
	Udskudte skatteaktiver	61.650	1
	Tilgodehavende skat	12.000	0
	Andre tilgodehavender	5.524	0
3	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	85.524	239
	Periodeafgrænsningsposter	25.000	0
	Tilgodehavender	646.077	395
	Omsætningsaktiver i alt	646.077	395
	Aktiver i alt	713.935	493

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
	Virksomhedskapital	126.000	125
	Overkurs ved emission	99.000	0
	Overført resultat	-230.874	31
4	Egenkapital i alt	-5.874	156
	Kreditinstitutter	31.698	50
5	Langfristede gældsforpligtelser	31.698	50
	Kreditinstitutter	161.153	177
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	103.570	26
	Selskabsskat	0	37
	Anden gæld	423.388	47
	Kortfristede gældsforpligtelser	688.111	287
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	719.809	338
	Passiver i alt	713.935	493
6	Hovedaktivitet		
7	Usikkerhed om going concern		
8	Eventualforpligtelser		
9	Kontraktlige forpligtelser		
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16	2014/15		
	DKK	1.000 DKK		
1 Personalemkostninger				
Løn og gager	811.809	0		
Andre omkostninger til social sikring	16.079	0		
Øvrige personalemkostninger	58.685	0		
Personalemkostninger i alt	886.572	0		
2 Skat af årets resultat				
Regulering af udskudt skat	-60.275	-2		
Skat af årets resultat i alt	-60.275	-2		
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse				
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	85.524	239		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt	85.524	239		
<p>Tilgodehavende er forrentet med 10,5%. Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for lånet. Lånet fra 2014/15 er indfriet. Der er ikke afdraget på det nye lån fra 2015/16.</p>				
4 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal 1.000 DKK	Overkurs ved emis- sion 1.000 DKK	Overført resultat 1.000 DKK	I alt 1.000 DKK
Saldo primo	125	0	31	156
Kapitalforhøjelse	1	0	0	1
Kapitalforhøjelse	0	99	0	99
Årets resultat	0	0	-262	-262
Egenkapital ultimo	126	99	-231	-6
<p>Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.</p>				
5 Langfristede gældsforpligtelser				
Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år		0		0

	2015/16	2014/15
Noter	DKK	1.000 DKK
6 Hovedaktivitet		
Selskabets formål er at yde service indenfor jernbaneområdet mv.		
7 Usikkerhed om going concern		
Selskabets egenkapital udgør TDKK -6, hvorved kapitalen er tabt. Det forventes et mindre overskud i det kommende regnskabsår.		
De fortsatte kreditfaciliteter er uafklarede. Der er dog indgået afdragsordning med den største kreditor. Der arbejdes på fortsat sikring af den nødvendige likviditet.		
Det er ledelsens vurdering, at selskabet kan opnå tilstrækkelig kreditfaciliteter til at fortsætte driften som en going concern i 2017. På denne baggrund har selskabets ledelse valgt at aktivere et skatteaktiv på TDKK 62.		
8 Eventualforpligtelser		
Ingen.		
9 Kontraktlige forpligtelser		
Selskabet har indgået to leasingaftaler med månedlige ydelser på henholdsvis DKK 7.950 og DKK 15.000. Kontrakterne udløber henholdsvis 31/12 2019 og 31/7 2018.		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Skat har 23/8 2016 foretaget udlæg i automobil med en bogført værdi på DKK 45.000.		