

Wecoparcel ApS

Vejlevej 139
6000 Kolding
CVR-nr. 36900334

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.03.2019

Dirigent

Navn: Allan Alsted Hermansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Wecoparcel ApS

Vejlevej 139

6000 Kolding

CVR-nr.: 36900334

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Allan Alsted Hermansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postbox 200

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Wecoparcel 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 29.03.2019

Direktion

Allan Alsted Hermansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Wecoparcel ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Wecoparcel ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at tage forbehold henviser vi til oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at selskabets likviditet til tider er 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, og vores konklusion er derfor ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Overtrædelse af selskabslovgivningens bestemmelser

Uden at tage forbehold skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til selskabets deltager, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet på balancedagen.

Esbjerg, den 29.03.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Stig Petersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35464

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive transportvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 127 t.kr, hvilket er som forventet.

I 2019 vil der ske ændringer i selskabets aktivitetsniveau som følge af nedenstående omtale. Herudover er selskabets likviditet til tider stram. Der henvises til oplysninger i note 1 om kreditfaciliteter.

Begivenheder efter balancedagen

Pr 01.04.2019 stopper selskabet samarbejdet med sin største kunde. Det betyder, at aktivitetsniveauet vil falde væsentligt herefter. Selskabets ledelse har foretaget de nødvendige tilpasninger af forretningen, således at forretningen efter 01.04.2019 er tilpasset aktivitetsniveauet.

Selskabets ledelse ser med positive briller på 2019, hvor man allerede nu har tilsagn om at indgå i samarbejder med nye kunder.

Herudover er der ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		8.896.732	7.593.800
Personaleomkostninger	2	(8.651.681)	(7.247.042)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(29.988)</u>	<u>(18.000)</u>
Driftsresultat		215.063	328.758
Andre finansielle indtægter		7.620	14.901
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	(34.193)
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(50.603)</u>	<u>(74.461)</u>
Resultat før skat		172.080	235.005
Skat af årets resultat	5	<u>(45.013)</u>	<u>(73.302)</u>
Årets resultat		<u>127.067</u>	<u>161.703</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	60.000
Overført resultat		<u>127.067</u>	<u>101.703</u>
		<u>127.067</u>	<u>161.703</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		147.907	102.000
Materielle anlægsaktiver	6	147.907	102.000
Deposita		132.037	103.350
Finansielle anlægsaktiver		132.037	103.350
Anlægsaktiver		279.944	205.350
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.827.231	2.864.942
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	5.400
Andre tilgodehavender		12.019	15.279
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	16.482
Periodeafgrænsningsposter		415.286	524.509
Tilgodehavender		3.254.536	3.426.612
Likvide beholdninger		197.842	54.135
Omsætningsaktiver		3.452.378	3.480.747
Aktiver		3.732.322	3.686.097

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		511.097	384.030
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>60.000</u>
Egenkapital		<u>561.097</u>	<u>494.030</u>
Udskudt skat		<u>95.000</u>	<u>130.000</u>
Hensatte forpligtelser		<u>95.000</u>	<u>130.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.495.622	2.052.837
Gæld til tilknyttede virksomheder		33.046	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		11.047	73.664
Skyldige sambeskatningsbidrag		66.015	53.802
Anden gæld		<u>1.470.495</u>	<u>881.764</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.076.225</u>	<u>3.062.067</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.076.225</u>	<u>3.062.067</u>
Passiver		<u>3.732.322</u>	<u>3.686.097</u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	384.030	60.000	494.030
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(60.000)	(60.000)
Årets resultat	0	127.067	0	127.067
Egenkapital ultimo	50.000	511.097	0	561.097

Noter

1. Going concern

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et overskud på 127 t.kr. Egenkapitalen udgør herefter 561 t.kr. Selskabets likviditet er til tider stram, men der er ingen overforfalden gæld pr 31.12.2018.

Pr 01.04.2019 stopper selskabet samarbejdet med sin største kunde. Det betyder, at aktivitetsniveauet vil falde væsentligt herefter og en stor del af indtjeningsgrundlaget er ukendt. Selskabets ledelse har foretaget de nødvendige tilpasninger af forretningen, herunder afskedigelser og tilbagelevering af lejebiler, ligesom en del af arbejdet er udført af underleverandører der er opsagt, således at forretningen efter 01.04.2019 er tilpasset aktivitetsniveauet.

Selskabets ledelse ser med positive briller på 2019, hvor man allerede nu har tilsagn om at indgå i samarbejder med nye kunder. Ledelsen forventer med baggrund i udarbejdede budgetter en fortsat positiv drift på trods af aktivitetsnedgangen og har med baggrund heri aflagt årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

	2018	2017
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	7.642.660	6.426.654
Andre omkostninger til social sikring	895.946	737.650
Andre personaleomkostninger	113.075	82.738
	8.651.681	7.247.042
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	21	18
	2018	2017
	kr.	kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	29.988	18.000
	29.988	18.000
	2018	2017
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	759	0
Renteomkostninger i øvrigt	26.174	38.920
Valutakursreguleringer	21.708	35.541
Øvrige finansielle omkostninger	1.962	0
	50.603	74.461

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	66.015	67.802
Ændring af udskudt skat	(21.000)	6.000
Regulering vedrørende tidligere år	(2)	(500)
	45.013	73.302
		Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		120.000
Tilgange		75.895
Kostpris ultimo		195.895
Af- og nedskrivninger primo		(18.000)
Årets afskrivninger		(29.988)
Af- og nedskrivninger ultimo		(47.988)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		147.907
	2018	2017
	kr.	kr.
7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	4.649.105	5.945.703

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med AAAH IVS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

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.

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 renteindtægtersamt nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af tilgodehavender hos tidligere tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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 dets modervirksomhed. 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 klargøring 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
---	------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter peridoseret førstegang ydelser på leasingbiler og afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Anvendt regnskabspraksis

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 henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.