

Wecoparcel ApS
CVR-nr. 36900334
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	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Wecoparcel ApS
Vejlevej 139
6000 Kolding

CVR-nr.: 36900334

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 08.05.2015 - 31.12.2015

Direktion

Allan Alsted Hermansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 08.05.2015 - 31.12.2015 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 08.05.2015 - 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 Wecoparcel ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Wecoparcel ApS for regnskabsåret 08.05.2015 - 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 08.05.2015 - 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 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.

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 formål er at drive transportvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 239 t.kr., hvilket er tilfredsstillende. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 2.125 t.kr., og en egenkapital på 289 t.kr.

Selskabets likviditet har været – og er fortsat – meget stram. Der henvises til oplysningerne 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 selskabets første regnskabsår og omfatter derfor ikke sammenligningstal.

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 eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

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 dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.385.185
Personaleomkostninger	3	<u>(3.059.469)</u>
Driftsresultat		325.716
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(9.668)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		316.048
Skat af ordinært resultat	5	<u>(77.546)</u>
Årets resultat		<u>238.502</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>238.502</u>
		<u>238.502</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.702.494
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		159.994
Periodeafgrænsningsposter		<u>261.595</u>
Tilgodehavender		<u>2.124.083</u>
Likvide beholdninger		<u>689</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.124.772</u>
Aktiver		<u><u>2.124.772</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000
Overført overskud eller underskud		<u>238.502</u>
Egenkapital		<u>288.502</u>
Udskudt skat		<u>57.500</u>
Hensatte forpligtelser		<u>57.500</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		348.759
Skyldig selskabsskat		20.046
Anden gæld		<u>1.409.965</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.778.770</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.778.770</u>
Passiver		<u>2.124.772</u>
Going concern	1	
Usikkerhed ved indregning og måling	2	
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6	
Eventualforpligtelser	7	

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskud ved stiftelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	238.502	238.502
Egenkapital ultimo	50.000	238.502	288.502

Noter

1. Going concern

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et overskud på 239 t.kr. Egenkapitalen udgør herefter 289 t.kr.

Perioderegnskabet for de første 5 måneder af 2016 udviser overskud, og der forventes også for hele året et tilfredsstillende overskud.

Selskabets likviditet har 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 160 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 kr.
Gager og løn	2.923.084
Andre omkostninger til social sikring	90.543
Andre personaleomkostninger	45.842
	3.059.469

4. Andre finansielle omkostninger

	2015 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	9.668
	9.668

Noter

	2015
	kr.
5. Skat af ordinært resultat	
Aktuel skat	20.046
Ændring af udskudt skat	57.500
	77.546

	2015
	kr.
6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	795.745

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med A&A Holding ApS som administrationselskab. 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.