

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33963556
Klosterplads 9
Postboks 169
5700 Svendborg

Telefon 63 14 69 00
Telefax 62 21 28 01
www.deloitte.dk

**Ærø Redningskorps og Vognmandsforretning
Dunkær ApS
Dunkærgade 21
5970 Ærøskøbing
CVR-nr. 89649412**

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.05.2016

Dirigent

Navn: Kurt Groth Hansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Ærø Redningskorps og Vognmandsforretning Dunkær ApS
Dunkærgade 21
5970 Ærøskøbing

CVR-nr.: 89649412

Hjemsted: Ærø

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 62 52 22 22

Telefax: 62 52 26 22

E-mail: redning@aeroe-redningskorps.dk

Direktion

Kurt Groth Hansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Klosterplads 9
Postboks 169
5700 Svendborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Ærø Redningskorps og Vognmandsforretning Dunkær ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dunkær, den 26.05.2016

Direktion

Kurt Groth Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ærø Redningskorps og Vognmandsforretning Dunkær ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ærø Redningskorps og Vognmandsforretning Dunkær ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt 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.

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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

Svendborg, den 26.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Peder Pedersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomheden udfører arbejde som redningskorps og vognmandsforretning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Året resulterer i et overskud på 371 t.kr., hvorefter egenkapitalen ved årets udgang udgør 14.891 t.kr.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

Aktiviteten som underleverandør for Falck vedrørende ambulancetjenesten på Ærø er ophørt pr. 31. august 2015, idet denne aktivitet er overgået til anden operatør i forbindelse med regionens udbud af ambulancetjenesten i regionen.

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, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

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 og immaterielle 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 og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle forpligtelser 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.

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. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-
gøring 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:

Bygninger	10 – 50 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 - 15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år
Indretning af lejede lokaler	20 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden
maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver 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 ned-
skrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir,
der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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.

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 den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

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>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		6.787.498	8.544.005
Personaleomkostninger	1	(5.618.859)	(6.759.556)
Af- og nedskrivninger	2	(994.939)	(607.918)
Driftsresultat		173.700	1.176.531
Andre finansielle indtægter		460.527	451.169
Andre finansielle omkostninger		(222.581)	(159.803)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		411.646	1.467.897
Skat af ordinært resultat	3	(40.273)	(351.234)
Årets resultat		371.373	1.116.663
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Overført resultat		270.173	1.016.863
		371.373	1.116.663

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Grunde og bygninger		2.961.744	351.951
Produktionsanlæg og maskiner		3.189.534	3.895.624
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		21.913	3.139
Materielle anlægsaktiver	4	<u>6.173.191</u>	<u>4.250.714</u>
 Anlægsaktiver		 <u>6.173.191</u>	 <u>4.250.714</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		995.462	2.017.823
Periodeafgrænsningsposter		31.882	28.525
Tilgodehavender		<u>1.027.344</u>	<u>2.046.348</u>
 Andre værdipapirer og kapitalandele		9.320.022	8.584.253
Værdipapirer og kapitalandele		<u>9.320.022</u>	<u>8.584.253</u>
 Likvide beholdninger		 <u>380.575</u>	 <u>2.637.601</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>10.727.941</u>	 <u>13.268.202</u>
 Aktiver		 <u><u>16.901.132</u></u>	 <u><u>17.518.916</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		14.590.005	14.319.832
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Egenkapital		<u>14.891.205</u>	<u>14.619.632</u>
Udskudt skat	5	495.273	611.064
Hensatte forpligtelser		<u>495.273</u>	<u>611.064</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		583.998	577.761
Leverandører af varer og tjenesteydelser		250.206	149.014
Skyldig selskabsskat		12.825	175.648
Anden gæld		667.625	1.385.797
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.514.654</u>	<u>2.288.220</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.514.654</u>	<u>2.288.220</u>
Passiver		<u>16.901.132</u>	<u>17.518.916</u>

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	14.319.832	99.800	14.619.632
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(99.800)	(99.800)
Årets resultat	0	270.173	101.200	371.373
Egenkapital ultimo	200.000	14.590.005	101.200	14.891.205

Noter

	2015	2014	
	kr.	kr.	
1. Personaleomkostninger			
Gager og lønninger	4.811.411	5.802.597	
Pensioner	653.591	786.083	
Andre omkostninger til social sikring	153.857	170.876	
	5.618.859	6.759.556	
	2015	2014	
	kr.	kr.	
2. Af- og nedskrivninger			
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	615.790	647.918	
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	379.149	(40.000)	
	994.939	607.918	
	2015	2014	
	kr.	kr.	
3. Skat af ordinært resultat			
Aktuel skat	156.064	361.669	
Ændring af udskudt skat	(57.144)	(10.960)	
Regulering vedrørende tidligere år	0	525	
Effekt af ændrede skattesatser	(58.647)	0	
	40.273	351.234	
	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.	kr.	kr.
4. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	610.475	12.329.059	117.696
Tilgange	2.913.195	0	24.221
Afgange	(488.337)	(1.443.627)	0
Kostpris ultimo	3.035.333	10.885.432	141.917
Af- og nedskrivninger primo	(258.524)	(8.433.435)	(114.557)
Årets afskrivninger	(19.253)	(591.090)	(5.447)
Tilbageførsel ved afgang	204.188	1.328.627	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(73.589)	(7.695.898)	(120.004)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.961.744	3.189.534	21.913

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
5. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	<u>495.273</u>	<u>611.064</u>
	<u>495.273</u>	<u>611.064</u>