



Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab

Industrivej 50
6760 Ribe
T 7542 0955
F 7542 3737
W www.revisor.dk

CVR nr. 1893 6305
FSR - danske revisorer

Rømø EI ApS
Gl. Skolevej 7, Kongsmark
6792 Rømø

CVR nr. 30 06 92 77

Årsrapport for 2012/13

Godkendt på generalforsamlingen den *17/10* 2013

Som dirigent:


Hans Otto Schmidt

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Skærbæk
Tinglev
Tønder

Indholdsfortegnelse

	<i>Side</i>
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4 - 5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7 - 10
Resultatopgørelse for tiden 1. maj 2012 – 30. april 2013.....	11
Balance pr. 30. april 2013	12 - 13
Noter	14 - 15

Selskabsoplysninger

Selskabet	Rømø EI ApS Gl. Skolevej 7, Kongsmark 6792 Rømø
	CVR-nr.: 30 06 92 77 Hjemsted: Tønder Kommune Regnskabsår: 1. maj – 30. april
Aktivitet	Udførelse af elarbejde m.m.
Direktion	Direktør Hans Otto Schmidt
Kreditinstitut	Jernved – Rømø Andelskasse Havnebyvej 87 6792 Rømø

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag aflagt årsrapporten for 2012/13 for Rømø El ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Årsregnskabet er ikke revideret, og det erklæres at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Rømø, den 14. oktober 2013

Direktion:


Hans Otto Schmidt

Den uafhængige revisors erklæring

Til ledelsen i Rømø El ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Rømø El ApS for regnskabsåret 1. maj 2012 – 30. april 2013. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet.

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af reviewet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ikke en revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2012 – 30. april 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at egenkapitalen er negativ med kr. 765.099 og det er en forudsætning for fortsat drift, er at der opnås positiv indtjening og at selskabets kreditfaciliteter er tilstrækkelige. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det er ledelsens vurdering at selskabets kapital i de kommende år kan reetableres ved fremtidige overskud. Både indeværende år, perioderegnskabet pr. 31.07.2013 samt budgettet for 2013/14 er positive. Selskabets ledelse har modtaget tilkendegivelse fra sit pengeinstitut om fremadrettet at stille likviditet til rådighed, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Den uafhængige revisors erklæring

Udtalelse om ledelsesberetningen

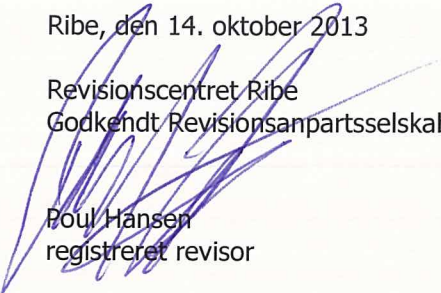
Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vores review har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har gennemlæst ledelsesberetningen med henblik på at konstatere, om der er overensstemmelse med årsregnskabet.

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

Ribe, den 14. oktober 2013

Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab


Poul Hansen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

El-forretning og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev på kr. -119.892.

Selskabet har tabt hele indskudskapitalen. Ledelsen er opmærksom på, at selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven.

Både perioderegnskabet pr. 31. juli 2013 og selskabets budgetter for kommende år viser positive resultater.

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at indtjeningen viser positive resultater og kreditfaciliteterne er tilstrækkelige.

Der henvises i øvrigt til beskrivelsen af usikkerhed om going concern i noterne i årsregnskabet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fordele 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne nettoomsætning samt eksterne omkostninger mv.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Andre driftsindtægter og –omkostninger

Andre driftsindtægter og –omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager, lønninger og pensioner samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 – 10 år	0-20%

Mindre anlægsaktiver omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret i.h.t. skattelovgivningens regler.

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 -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserende restleasingsforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingsydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning er værdiansat til salgspriser i entreprisregnskabet registreringer, vurderede færdiggørelsesgrader og forventede avancer, er den til årets produktion hørende avanceandel beregnet.

Regningsmodne arbejder på balancedagen er værdiansat til faktureringspris.

På igangværende arbejder, hvor der forventes tab, udgiftsføres det samlede forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22% – 24,5%.

Den del af den udskudte skatteaktiv der forventes realiseret inden for en fire årlig periode medtages som et aktiv i balancen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1. maj 2012 - 30. april 2013

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
BRUTTOFORTJENESTE		2.155.751	1.826.639
Personaleomkostninger	2	<u>-1.818.701</u>	<u>-1.398.905</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		337.050	427.734
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-132.868</u>	<u>-200.795</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		204.182	226.939
Andre finansielle indtægter		11.084	9.465
Andre finansielle omkostninger		<u>-172.858</u>	<u>-177.267</u>
RESULTAT FØR SKAT		42.408	59.137
Selskabsskat		<u>-162.300</u>	<u>-15.900</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-119.892</u></u>	<u><u>43.237</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		0	0
Overført resultat		<u>-119.892</u>	<u>43.237</u>
Disponeret i alt		<u><u>-119.892</u></u>	<u><u>43.237</u></u>

Balance pr. 30. april 2013

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>			
Goodwill		<u>14.278</u>	<u>35.710</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>14.278</u>	<u>35.710</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>193.889</u>	<u>210.325</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>193.889</u>	<u>210.325</u>
Huslejedepositem		<u>33.000</u>	<u>33.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>33.000</u>	<u>33.000</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>241.167</u>	<u>279.035</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>268.507</u>	<u>271.621</u>
Varebeholdninger i alt		<u>268.507</u>	<u>271.621</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		271.420	372.157
Igangværende arbejder for fremmed regning		446.234	344.297
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		27.006	20.864
Udskudt skatteaktiv		125.000	287.300
Andre tilgodehavender		41.330	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	69.092	62.997
Periodeafgrænsningsposter		<u>50.643</u>	<u>45.720</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.030.725</u>	<u>1.133.335</u>
Likvide beholdninger		<u>4.956</u>	<u>10.243</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>1.304.188</u>	<u>1.415.199</u>
AKTIVER I ALT		<u>1.545.355</u>	<u>1.694.234</u>

Balance pr. 30. april 2013

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>PASSIVER</u>			
<u>EGENKAPITAL</u>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud		<u>-890.099</u>	<u>-770.207</u>
EGENKAPITAL I ALT	4	<u><u>-765.099</u></u>	<u><u>-645.207</u></u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSE</u>			
Kreditinstitutter		673.344	793.345
Leasinggæld		<u>67.591</u>	<u>61.564</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	5	<u><u>740.935</u></u>	<u><u>854.909</u></u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		201.000	175.000
Kreditinstitutter i øvrigt		781.459	666.418
Leverandører af varer og tjenesteydelser		284.392	208.659
Anden gæld		<u>302.668</u>	<u>434.455</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>1.569.519</u></u>	<u><u>1.484.532</u></u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>2.310.454</u></u>	<u><u>2.339.441</u></u>
PASSIVER I ALT		<u><u>1.545.355</u></u>	<u><u>1.694.234</u></u>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

1. USIKKERHED OM GOING CONCERN

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen. Ledelsen er opmærksom på, at selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven. Det er ledelsens vurdering at selskabets kapital i de kommende regnskabsår kan reetableres ved fremtidige overskud.

Både indeværende regnskabår, perioderegnskabet pr. 31.07.2013 og selskabets budgetter for kommende år viser positive resultater.

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at indtjeningen viser positive resultater og kreditfaciliteterne er tilstrækkelige.

Selskabet har modtaget en tilkendegivelse fra sit pengeinstitut om at stille nødvendige arbejds-kapital til rådighed.

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
2. <u>PERSONALEOMKOSTNINGER</u>		
Lønninger	1.544.136	1.200.871
Pensioner	174.369	134.762
Andre omkostninger til social sikring mv.	34.130	29.895
Personaleomkostninger i øvrigt	66.066	33.377
I alt	<u>1.818.701</u>	<u>1.398.905</u>
3. <u>TILGODEHAVENDER HOS VIRKSOMHEDSDELTAGERE OG LEDELSE</u>		
Selskabet har i regnskabsåret foretaget udlån på op til kr. 69.092 til et medlem af ledelsen.		
Udlånet udgjorde pr. 30. april 2013 kr. 69.092, og det er forrentet med 9,7% p.a., hvorved selskabet i regnskabsåret har haft en renteindtægt på kr. 6.094.		
4. <u>EGENKAPITAL</u>		
<u>Virksomhedskapital</u>		
Saldo ved årets begyndelse	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
I alt	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<u>Overført overskud</u>		
Saldo ved årets begyndelse	-770.207	-813.444
Overført jf. resultatansværelsen	<u>-119.892</u>	<u>43.237</u>
I alt	<u>-890.099</u>	<u>-770.207</u>
Egenkapital i alt	<u>-765.099</u>	<u>-645.207</u>

Noter

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
5. <u>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</u>		
Restgæld der forfalder til betaling efter 5 år:		
Gæld til realkreditinstitutter	<u>313.345</u>	<u>313.345</u>
I alt	<u><u>313.345</u></u>	<u><u>313.345</u></u>

6. EVENTUALFORPLIGTELSE

Der er indgået lejemål med samlet årlig husleje på kr. 144.000.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar med regnskabsmæssig værdi på kr. 193.889 er kr. 131.387 finansieret ved finansiel leasing.

7. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Til sikkerhed for pengeinstitut er deponeret:

Skadesløsbrev, virksomhedspant nom. kr. 1.500.000 med pant i debitorer, varelager, goodwill, driftsinventar og driftsmateriel mv.