

Rømø EI ApS
Gl. Skolevej 7, Kongsmark
6792 Rømø

CVR nr. 30 06 92 77

Årsrapport for 2013/14

Godkendt på generalforsamlingen den / 2014

Som dirigent:

Hans Otto Schmidt

Indholdsfortegnelse

	<i>Side</i>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4 - 5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7 - 10
Resultatopgørelse for tiden 1. maj 2013 – 30. april 2014.....	11
Balance pr. 30. april 2014	12 - 13
Noter	14 - 15

Selskabsoplysninger

Selskabet Rømø El 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 Andelskassen

Ledespåtegning

Direktionen har i dag aflagt årsrapporten for 2013/14 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.

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

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Rømø, den 13. oktober 2014

Direktion:

Hans Otto Schmidt

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Rømø El ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Rømø El ApS for regnskabsåret 1. maj 2013 – 30. april 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2013 – 30. april 2014 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. 888.337 og det er en forudsætning for fortsat drift, at der opnås positiv indtjening i henhold til budget 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. Perioderegnskabet pr. 30.09.2014 udviser et mindre underskud, men pga. at der er foretaget tiltag til væsentlige besparelser, viser budgettet for 2014/15 positiv resultat. Selskabets ledelse har endnu ikke modtaget tilkendegivelse fra sit pengeinstitut om fremadrettet at stille likviditet til rådighed, men det er ledelsens forventning at pengeinstitut vil stille den fornødne likviditet til rådighed, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Den uafhængige revisors reviewerklæring

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 13. oktober 2014

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. -123.238.

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

Perioderegnskabet pr. 30. september 2014 udviser et mindre underskud men selskabets budget for kommende år viser positiv resultat.

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at indtjeningen viser positive resultater i henhold til budgettet og at 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 eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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 (finansiell 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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdi 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 nominal 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 avance del beregnet.

Regningsmodne arbejder på balancedagen er værdiansat til faktureringspris.

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 gældsmetode 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%.

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 2013 - 30. april 2014

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
BRUTTOFORTJENESTE		1.872.056	2.138.727
Personaleomkostninger	2	<u>-1.732.503</u>	<u>-1.801.677</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		139.553	337.050
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-91.811</u>	<u>-132.868</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		47.742	204.182
Andre finansielle indtægter		10.391	11.084
Andre finansielle omkostninger		<u>-181.371</u>	<u>-172.858</u>
RESULTAT FØR SKAT		-123.238	42.408
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>-162.300</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-123.238</u></u>	<u><u>-119.892</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		0	0
Overført resultat		<u>-123.238</u>	<u>-119.892</u>
Disponeret i alt		<u><u>-123.238</u></u>	<u><u>-119.892</u></u>

Balance pr. 30. april 2014

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>			
Goodwill		0	14.278
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	14.278
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		116.356	193.889
Materielle anlægsaktiver i alt		116.356	193.889
Huslejedepositum		33.000	33.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		33.000	33.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT		149.356	241.167
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Fremstillede varer og handelsvarer		225.186	268.507
Varebeholdninger i alt		225.186	268.507
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		404.193	271.420
Igangværende arbejder for fremmed regning		226.616	446.234
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		28.352	27.006
Udskudt skatteaktiv		125.000	125.000
Andre tilgodehavender		0	41.330
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	9.604	69.092
Periodeafgrænsningsposter		32.098	50.643
Tilgodehavender i alt		825.863	1.030.725
Likvide beholdninger		5.275	4.956
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		1.056.324	1.304.188
AKTIVER I ALT		1.205.680	1.545.355

Balance pr. 30. april 2014

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>PASSIVER</u>			
<u>EGENKAPITAL</u>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud		-1.013.337	-890.099
EGENKAPITAL I ALT	4	<u>-888.337</u>	<u>-765.099</u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSE</u>			
Kreditinstitutter		553.345	673.344
Leasinggæld		46.534	67.591
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	5	<u>599.879</u>	<u>740.935</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		156.811	201.000
Kreditinstitutter i øvrigt		643.572	781.459
Leverandører af varer og tjenesteydelser		284.457	284.392
Anden gæld		409.298	302.668
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u>1.494.138</u>	<u>1.569.519</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u>2.094.017</u>	<u>2.310.454</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.205.680</u>	<u>1.545.355</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.

Perioderegnskabet pr. 30. september 2014 udviser et mindre underskud, men der er efter periode-regnskabets afslutning foretaget tiltag til væsentlige besparelser, hvorfor budgettet for kommende år udviser positivt resultat.

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

Selskabet har endnu ikke modtaget en tilkendegivelse fra sit pengeinstitut om at stille nødvendige arbejds kapital til rådighed, men på baggrund af selskabets tiltag har ledelsen en forventning om de stiler de fornødne kreditfaciliteter til rådighed.

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
2. <u>PERSONALEOMKOSTNINGER</u>		
Lønninger	1.496.947	1.527.112
Pensioner	135.997	174.369
Andre omkostninger til social sikring mv.	36.341	34.130
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>63.218</u>	<u>66.066</u>
I alt	<u><u>1.732.503</u></u>	<u><u>1.801.677</u></u>

3. TILGODEHAVENDER HOS VIRKSOMHEDSDELTAGERE OG LEDELSE

Selskabet har i regnskabsåret foretaget udlån på op til kr. 69.092 til et medlem af ledelsen.

Udlånet udgjorde pr. 30. april 2014 kr. 9.604, og det er forrentet med 10,2% p.a., hvorved selskabet i regnskabsåret har haft en renteindtægt på kr. 6.494.

4. EGENKAPITAL

Virksomhedskapital

Saldo ved årets begyndelse	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
I alt	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>125.000</u></u>

Overført overskud

Saldo ved årets begyndelse	-890.099	-770.207
Overført jf. resultatanvendelsen	<u>-123.238</u>	<u>-119.892</u>
I alt	<u><u>-1.013.337</u></u>	<u><u>-890.099</u></u>
Egenkapital i alt	<u><u>-888.337</u></u>	<u><u>-765.099</u></u>

Noter

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
5. <u>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</u>		
Restgæld der forfalder til betaling efter 5 år:		
Gæld til realkreditinstitutter	<u>73.345</u>	<u>193.345</u>
I alt	<u><u>73.345</u></u>	<u><u>193.345</u></u>

6. EVENTUALFORPLIGTELSER

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar med regnskabsmæssig værdi på kr. 116.356 er kr. 91.354 finansieret ved finansiel leasing.

7. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Til sikkerhed for pengeinstitut er deponeret:

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