

Rømø EI ApS
Gl. Skolevej 7, Kongsmark
6792 Rømø

CVR nr. 30 06 92 77

Årsrapport for 2014/15

Godkendt på generalforsamlingen den 4/11/2015

Som dirigent:


Hans Otto Schmidt

Indholdsfortegnelse

	<i>Side</i>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Anvendt regnskabspraksis.....	5 - 8
Resultatopgørelse for tiden 1. maj 2014 – 30. april 2015	9
Balance pr. 30. april 2015	10 - 11
Noter	12 - 13

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	Andelskassen

Ledespåtegning

Direktionen har i dag aflagt årsrapporten for 2014/15 for Rømø EI 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.

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

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Rømø, den 1. november 2015

Direktion:


Hans Otto Schmidt

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Rømø El ApS

Vi er engageret til at udføre review af årsregnskabet for Rømø El ApS for regnskabsåret 1. maj 2014 – 30. april 2015, 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. På grund af det forhold, der er beskrevet i afsnittet Grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for at udtrykke en konklusion om regnskabet.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Som omtalt i årsregnskabets note 1 er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides i takt med finansieringsbehovet. Ledelsen har ikke kunnet sandsynliggøre, at den nødvendige kapital kan fremskaffes, og vi er derfor ikke enig i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Efter vores opfattelse burde årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital væsentligt. Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis til at udforme en konklusion om årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet

Ribe, den 1. november 2015

Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab


Poul Hansen
registreret revisor

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

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 leasingydelser. 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 effektivere 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 entrepriseregnskabets 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 nettorealiseringsværdi.

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 2014 - 30. april 2015

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
BRUTTOFORTJENESTE		1.820.783	1.872.056
Personaleomkostninger	2	<u>-1.719.325</u>	<u>-1.732.503</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		101.458	139.553
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-68.750</u>	<u>-91.811</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		32.708	47.742
Andre finansielle indtægter		1.285	10.391
Andre finansielle omkostninger		<u>-142.051</u>	<u>-181.371</u>
RESULTAT FØR SKAT		-108.058	-123.238
Selskabsskat		<u>-125.000</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-233.058</u></u>	<u><u>-123.238</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		0	0
Overført resultat		<u>-233.058</u>	<u>-123.238</u>
Disponeret i alt		<u><u>-233.058</u></u>	<u><u>-123.238</u></u>

Balance pr. 30. april 2015

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		52.606	116.356
Materielle anlægsaktiver i alt		52.606	116.356
Huslejedepositum		33.000	33.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		33.000	33.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT		85.606	149.356
 <u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Fremstillede varer og handelsvarer		207.114	225.186
Varebeholdninger i alt		207.114	225.186
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		188.878	404.193
Igangværende arbejder for fremmed regning		260.000	226.616
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	28.352
Udskudt skatteaktiv		0	125.000
Andre tilgodehavender		0	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	5.246	9.604
Periodeafgrænsningsposter		28.035	32.098
Tilgodehavender i alt		482.159	825.863
Likvide beholdninger		5.959	5.275
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		695.232	1.056.324
 AKTIVER I ALT		 780.838	 1.205.680

Balance pr. 30. april 2015

	<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>-1.246.395</u>	<u>-1.013.337</u>
EGENKAPITAL I ALT	4	<u><u>-1.121.395</u></u>	<u><u>-888.337</u></u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSER</u>			
Kreditinstitutter		433.345	553.345
Leasinggæld		<u>22.533</u>	<u>46.534</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	5	<u><u>455.878</u></u>	<u><u>599.879</u></u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		144.000	156.811
Kreditinstitutter i øvrigt		645.142	643.572
Leverandører af varer og tjenesteydelser		148.106	284.457
Anden gæld		<u>509.107</u>	<u>409.298</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u><u>1.446.355</u></u>	<u><u>1.494.138</u></u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u><u>1.902.233</u></u>	<u><u>2.094.017</u></u>
PASSIVER I ALT		<u><u>780.838</u></u>	<u><u>1.205.680</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 en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides i takt med finansieringsbehovet.

Selskabet har endnu ikke modtaget en tilkendegivelse fra sit pengeinstitut om at stille nødvendige arbejdskapital til rådighed.

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
2. <u>PERSONALEOMKOSTNINGER</u>		
Lønninger	1.481.847	1.496.947
Pensioner	132.264	135.997
Andre omkostninger til social sikring mv.	34.504	36.341
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>70.710</u>	<u>63.218</u>
I alt	<u><u>1.719.325</u></u>	<u><u>1.732.503</u></u>

3. TILGODEHAVENDER HOS VIRKSOMHEDSDELTAGERE OG LEDELSE

Selskabet har i regnskabsåret foretaget udlån på op til kr. 9.604 til et medlem af ledelsen.

Udlånet udgjorde pr. 30. april 2015 kr. 5.246, og det er forrentet med 10,2% p.a., hvorved selskabet i regnskabsåret har haft en renteindtægt på kr. 253.

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	-1.013.337	-890.099
Overført jf. resultatansværelsen	<u>-233.058</u>	<u>-123.238</u>
I alt	<u><u>-1.246.395</u></u>	<u><u>-1.013.337</u></u>
Egenkapital i alt	<u><u>-1.121.395</u></u>	<u><u>-888.337</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	0	73.345
I alt	<u>0</u>	<u>73.345</u>
6. <u>EVENTUALFORPLIGTELSER</u>		
Der er indgået lejemål med samlet årlig husleje på kr. 144.000.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar med regnskabsmæssig værdi på kr. 52.606 er kr. 47.604 finansieret ved finansiel leasing.		
7. <u>PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER</u>		
Til sikkerhed for pengeinstitut er deponeret:		
Skadesløsbrev, virksomhedspant nom. kr. 1.500.000 med pant i debitorer, varelager, goodwill, driftsinventar og driftsmateriel mv.		