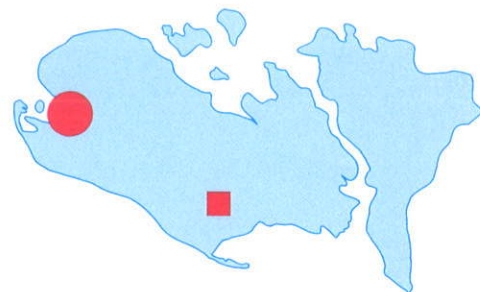


# DAN REVISION NAKSKOV A/S

REGISTREREDE REVISORER  
MEDLEM AF DANSKE REVISORER FSR



*Byggefirmaet Wagner ApS  
Fælledvej 2, Tågerup  
4970 Rødby*

*CVR-nr: 10 06 88 19*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2016*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den *04/06* 2017

A handwritten signature in black ink, which appears to read "Carsten Wagner".

Dirigent, Carsten Overgaard Schrøder Wagner



**Hovedafdeling:**  
Danagade 11 · 4900 Nakskov  
Tlf. 54 91 00 10  
e-mail: [lynge@dan-rev.dk](mailto:lynge@dan-rev.dk)



**Afdeling:**  
H. Christoffersensvej 3 · 4960 Holeby  
Tlf. 54 91 00 26  
e-mail: [lene@dan-rev.dk](mailto:lene@dan-rev.dk)

INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger .....	3
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning .....	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	5
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Ledelsesberetning .....	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Byggefirmaet Wagner ApS Fælledvej 2, Tågerup 4970 Rødby
	Telefon: 54 60 59 62 E-mail: carsten@byg-wagner.dk
	CVR-nr.: 10 06 88 19 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Kundenr.: 350
<b>Direktion</b>	Carsten Overgaard Schrøder Wagner
<b>Revisor</b>	DAN REVISION NAKSKOV A/S Registrerede revisorer H. Christoffersensvej 3 4960 Holeby
<b>Ejerforhold</b>	COSW Holding ApS, Fælledvej 2, Tågerup, 4970 Rødby
<b>Væsentligste aktivitet</b>	At drive tømrervirksomhed
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes 4. maj 2017 på selskabets adresse.

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Byggefirmaet Wagner ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødby, den 04/05 2017

**Direktion**



Carsten Overgaard Schrøder Wagner

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i Byggefirmaet Wagner ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Byggefirmaet Wagner ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holeby, den 4/5 2017

DAN REVISION NAKSKOV A/S

Registrerede revisorer

CVR-nr.: 71580113



Jens Green

Registreret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i at drive tømrervirksomhed.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat på kr. 32.759 anses for tilfredsstillende.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Vi forventer, at dette vil ske. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Byggefirmaet Wagner ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### Nettoomsætning

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

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, revisor mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Der har i gennemsnit været 3,7 ansat.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regn-

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

skabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### **BALANCEN**

#### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

#### **Materielle anlægsaktiver**

Aktiver med en kostpris på under 12.900 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsevnen.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.319.121</b>	<b>1.314.858</b>
2 Personaleomkostninger.....	1.254.474-	1.277.794-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>64.647</b>	<b>37.064</b>
Andre finansielle indtægter .....	0	1.218
Andre finansielle omkostninger.....	22.478-	23.641-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>42.169</b>	<b>14.641</b>
Skat af årets resultat.....	9.410-	20.969-
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>32.759</b>	<b>6.328-</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	32.759	6.328-
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>32.759</b>	<b>6.328-</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016  
AKTIVER

	2016	2015
Goodwill.....	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>
Indretning af lejede lokaler.....	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....	201.272	219.850
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>201.272</b>	<b>219.850</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	177.868	487.936
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	259.000	245.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	16.731	0
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>453.599</b>	<b>732.936</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>45.164</b>	<b>8.781</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>700.035</b>	<b>961.567</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>700.035</b>	<b>961.567</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016  
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital .....	125.000	125.000
Overkurs ved emission .....	181.378	181.378
Overført resultat.....	436.402-	469.161-
<b>3 EGENKAPITAL.....</b>	<b>130.024-</b>	<b>162.783-</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	4.436-	5.112-
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>4.436-</b>	<b>5.112-</b>
Kreditinstitutter.....	0	108.080
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	134.081	178.640
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	0	74.535
Selskabsskat.....	0	0
Anden gæld.....	353.861	371.233
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	346.553	396.974
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>834.495</b>	<b>1.129.462</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>834.495</b>	<b>1.129.462</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>700.035</b>	<b>961.567</b>

4 Ejerforhold

## NOTER

	2016	2015	
<b>1 Usikkerhed om fortsat drift</b>			
Selv om selskabet i 2016 har præsteret et overskud, er der fortsat usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, idet der stadig er negativ egenkapital. Det bedømmes, at pengeinstituttet er villige til at stille den nødvendige kapital til rådighed og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.			
<b>2 Personaleomkostninger</b>			
Antal personer beskæftiget .....	4	0	
Lønninger .....	1.093.255	1.100.750	
Pensioner .....	121.722	122.867	
Andre omkostninger til social sikring .....	39.497	54.177	
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b><u>1.254.474</u></b>	<b><u>1.277.794</u></b>	
	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	125.000	0	125.000
Overkurs ved emission .....	181.378	0	181.378
Overført resultat.....	469.161-	32.759	436.402-
	<b><u>162.783-</u></b>	<b><u>32.759</u></b>	<b><u>130.024-</u></b>

**4 Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

COSW Holding ApS, Fælledvej 2, Tågerup, 4970 Rødby