

# 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 2017*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 2 / 5 2018

Dirigent, Carsten Overgaard Schrøder Wagner

INDHOLDSFORTEGNELSE

|   |    |
|---|----|
| <b>Ledelsesberetning mv.</b>                          |    |
| Selskabsoplysninger .....                             | 3  |
| <b>Påtegninger</b>                                    |    |
| Ledespåtegning .....                                  | 4  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab ..... | 5  |
| <b>Ledelsesberetning mv.</b>                          |    |
| Ledelsesberetning.....                                | 6  |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>      |    |
| Anvendt regnskabspraksis.....                         | 7  |
| Resultatopgørelse .....                               | 10 |
| Balance .....   | 11 |
| Noter.....  | 13 |

SELSKABSOPLYSNINGER

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| <b>Selskabet</b>              | Byggefirmaet Wagner ApS<br>Fælledvej 2, Tågerup<br>4970 Rødby                     |
|                               | Telefon: 54 60 59 62<br>E-mail: carsten@byg-wagner.dk                             |
|                               | CVR-nr.: 10 06 88 19<br>Regnskabsår: 1. januar - 31. december<br>Kundenr.: 350    |
| <b>Direktion</b>              | Carsten Overgaard Schrøder Wagner   |
| <b>Revisor</b>                | DAN REVISION NAKSKOV A/S<br>Registrerede revisorer<br>Danagade 11<br>4900 Nakskov |
| <b>Ejerforhold</b>            | COSW Holding ApS, Fælledvej 2, Tågerup, 4970 Rødby                                |
| <b>Væsentligste aktivitet</b> | At drive tømrervirksomhed   |
| <b>Generalforsamling</b>      | Ordinær generalforsamling afholdes<br>2. maj 2018<br>på selskabets adresse.       |

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødby, den 2 / 5 2018

**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 2017 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.

Nakskov, den 2 / 5 2018

DAN REVISION NAKSKOV A/S

Registrerede revisorer

CVR-nr.: 71580113

  
Jens Green  
Registreret revisor  
mne415

## 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. -8.410 anses for ikke 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 2017 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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

regnskabsåret. 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 13.200 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 nettorealisationspris, 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 2017

|  | 2017             | 2016             |
|--|------------------|------------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....         | <b>1.093.962</b> | <b>1.319.121</b> |
| 2 Personaleomkostninger.....           | 1.082.970-       | 1.254.474-       |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b> .....            | <b>10.992</b>    | <b>64.647</b>    |
| Andre finansielle omkostninger.....    | 21.674-          | 22.478-          |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....         | <b>10.682-</b>   | <b>42.169</b>    |
| Skat af årets resultat.....            | 2.272            | 9.410-           |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....            | <b>8.410-</b>    | <b>32.759</b>    |
| <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b> |                  |                  |
| Overført resultat.....                 | 8.410-           | 32.759           |
| <b>DISPONERET I ALT</b> .....          | <b>8.410-</b>    | <b>32.759</b>    |

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

## AKTIVER

|   | 2017           | 2016           |
|---|----------------|----------------|
| 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>       |
| <br>  |                |                |
| Råvarer og hjælpematerialer.....                  | 200.651        | 201.272        |
| <b>Varebeholdninger</b> .....                     | <b>200.651</b> | <b>201.272</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....  | 223.970        | 177.868        |
| Igangværende arbejder for fremmed regning .....   | 225.400        | 259.000        |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder..... | 19.679         | 16.731         |
| <b>Tilgodehavender</b> .....                      | <b>469.049</b> | <b>453.599</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b> .....                 | <b>8.806</b>   | <b>45.164</b>  |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....                    | <b>678.506</b> | <b>700.035</b> |
| <br>  |                |                |
| <b>AKTIVER</b> .....                              | <b>678.506</b> | <b>700.035</b> |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017  
PASSIVER

|  | 2017            | 2016            |
|--|-----------------|-----------------|
| Virksomhedskapital.....                        | 125.000         | 125.000         |
| Overkurs ved emission .....                    | 181.378         | 181.378         |
| Overført resultat.....                         | 444.811-        | 436.402-        |
| <b>3 EGENKAPITAL.....</b>                      | <b>138.433-</b> | <b>130.024-</b> |
| Hensættelse til udskudt skat .....             | 3.760-          | 4.436-          |
| <b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>            | <b>3.760-</b>   | <b>4.436-</b>   |
| Kreditinstitutter.....                         | 76.096          | 0               |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser.....  | 119.551         | 134.081         |
| Selskabsskat.....                              | 0               | 0               |
| Anden gæld.....                                | 341.137         | 353.861         |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse ..... | 283.915         | 346.553         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>   | <b>820.699</b>  | <b>834.495</b>  |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>                | <b>820.699</b>  | <b>834.495</b>  |
| <b>PASSIVER .....</b>                          | <b>678.506</b>  | <b>700.035</b>  |

## 4 Ejerforhold

## NOTER

|  | 2017             | 2016                            |                 |
|--|------------------|---------------------------------|-----------------|
| <b>1 Usikkerhed om fortsat drift</b>   |                  |                                 |                 |
| Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet der er underskud for året og negativ egenkapital. Det bedømmes, at pengeinstitut 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 .....   | 3                | 4                               |                 |
| Lønninger .....  | 944.877          | 1.093.255                       |                 |
| Pensioner .....  | 100.869          | 121.722                         |                 |
| Andre omkostninger til social sikring .....  | 37.224           | 39.497                          |                 |
| <b>Personaleomkostninger i alt .....</b>   | <b>1.082.970</b> | <b>1.254.474</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.....   | 436.401-         | 8.410-                          | 444.811-        |
|  | <b>130.023-</b>  | <b>8.410-</b>                   | <b>138.433-</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