


Harald Røgen & Sønner A/S

Jeksensvej 98, 8464 Galten.

CVR-nr. 10962641

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. november 2016.



Henning Røgen
Dirigent

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	5
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Vi har dags dato aflagt årsrapport for Harald Røgen & Sønner A/S for regnskabsåret 2015/16.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.
Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Galten, den 28. oktober 2016.

Direktionen


Henning Røgen
Direktør

Bestyrelsen


Henning Røgen


Jens Røgen


Knud Røgen

Til kapitalejerne i Harald Røgen & Sønner A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Harald Røgen & Sønner A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skanderborg den 28. oktober 2016.

Revisions-Partner



Jens Jensen
registreret revisor

Hovedaktivitet:

Råstofudvinding fra grusgrav med tilhørende vognmands-, murer-, vvs- og entreprenørforretning.

Usædvanlige forhold:

Der er ikke indtruffet usædvanlige forhold i selskabet.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold:

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Der vil i det kommende år blive arbejdet videre med fastholdelse af den positive udvikling, som forventes at resultere i en tilfredsstillende indtjening i det kommende regnskabsår.

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætningen

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider.

Bygninger	25 år (scrapværdi 25%)
Produktionsanlæg og maskiner	3 - 12 år

Mindre nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen**Immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Immaterielle og materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Fortjeneste og tab ved afhændelse opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

I varernes kostpris indgår alle omkostninger, der direkte kan henføres til anskaffelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til pålydende værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

Gældsforpligtelser - generelt

Gæld måles som udgangspunkt til kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	Note	2015/16 kr.	2014/15 t. kr.
Bruttoresultat		8.454.909	6.925
Personaleudgifter	1	5.923.681	6.553
Indtjeningsbidrag		2.531.228	372
Afskrivninger		652.995	705
Resultat før finansiering		1.878.233	-333
Finansieringsindtægter		36.537	48
Finansieringsudgifter		559.074	692
Resultat før skat		1.355.696	-977
Skatter		365.841	-194
Årets resultat		989.855	-783
Forslag til resultatdisponering :			
Overført resultat		989.855	-783
Disponeret i alt		989.855	-783

	30.06.16	30.06.15
Note	kr.	t. kr.
AKTIVER		
Grunde og bygninger	8.688.024	8.842
Produktionsanlæg og maskiner	793.349	1.292
Materielle anlægsaktiver	9.481.373	10.134
Andre værdipapirer	149.137	131
Finansielle anlægsaktiver	149.137	131
Anlægsaktiver	9.630.510	10.265
Råvarer og hjælpematerialer	1.231.794	1.522
Varebeholdninger	1.231.794	1.522
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.507.133	2.995
Igangværende arbejder for fremmed regning	843.953	307
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	71.379	65
Udskudt skatteaktiv	667.470	1.033
Andre tilgodehavender	67.177	248
Periodeafgrænsningsposter	104.302	191
Tilgodehavender	6.261.414	4.839
Likvide beholdninger	35.526	3
Omsætningsaktiver	7.528.734	6.364
Aktiver	17.159.244	16.629

	Note	30.06.16 kr.	30.06.15 t. kr.
PASSIVER			
Selskabskapital	2	600.000	600
Overført resultat		4.737.586	3.748
Egenkapital	3	5.337.586	4.348
Gæld til realkreditinstitutter		2.908.119	3.104
Langfristede gældsforpligtelser		2.908.119	3.104
Kortfristet del af langfristet gæld		185.000	194
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		5.078.128	5.535
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.089.485	1.332
Anden gæld		2.560.926	2.116
Kortfristede gældsforpligtelser		8.913.539	9.177
Gældsforpligtelser	4	11.821.658	12.281
Passiver		17.159.244	16.629
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

	2015/16	2014/15
	kr.	t. kr.

1 Personaleudgifter

De samlede personaleudgifter incl. gager kan specificeres således :

Lønninger	4.866.742	5.475
Pensioner	692.822	705
Andre personaleudgifter	364.117	373
Personaleudgifter	5.923.681	6.553

2 Selskabskapital

Selskabskapital	600.000	600
I alt	600.000	600

3 Egenkapital

Egenkapital, primo	4.347.731	5.131
Årets nettoresultat	989.855	-783
I alt	5.337.586	4.348

4 Gældsforpligtelser

Andel af samlede gældsforpligtelser, der forfalder efter mere end 5 år udgør t.kr. 2.149.

5 Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Der er almindelig garanti / reklamationsret på udført arbejde.

Selskabet har en leasingaftale med Ford Lease. Aftalen har en resterende løbetid på 23 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør 59.386 kr.

Selskabet har en leasingaftale med Fiat Finansiering. Aftalen har en resterende løbetid på 29 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør 75.110 kr.

Selskabet har en leasingaftale med Iveco Capital. Aftalen har en resterende løbetid på 52 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør 579.488 kr.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og eventuelle kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør ultimo regnskabsåret tkr. 0. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgøre et større beløb.

Selskabet har forpligtelse til at reetablere udgravede arealer. Der er stillet forsikringsgaranti for forpligtelsen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der deponeret løsøre pantebreve og skadeløsbreve for i alt tkr. 8.300 i selskabets materielle anlægsaktiver. Den bogførte værdi pr. 30. juni 2016 udgør tkr. 9.481. Der er endvidere virksomhedspant på tkr. 2.500 i simple fordringer, lager, driftsmidler og goodwill m.v.