

## **Roager Tømrer & Snedker Holding ApS**

Roagervej 346

6760 Ribe

**CVR-nr. 30561740**

### **Årsrapport 2016/2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 9. november 2017

---

Kristian Hoffmeyer Hanssen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Roager Tømrer & Snedker Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 9. november 2017

### **Direktion**

Kristian Hoffmeyer Hanssen  
Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Roager Tømrer & Snedker Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Roager Tømrer & Snedker Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 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 opstilling 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.

Esbjerg, den 9. november 2017

### Sædding Revision ApS

CVR-nr. 25510461

Simon Hessellund  
Registreret revisor HD

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Roager Tømrer & Snedker Holding ApS Roagervej 346 6760 Ribe
	CVR-nr. 30561740
	Stiftelsesdato 1. januar 2008
	Hjemsted Esbjerg
	Regnskabsår 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Kritstian Hoffmeyer Hanssen, Direktør
<b>Revision</b>	Fravalgt
<b>Generalforsamling</b>	Generalforsamlingen afholdes den 9. november 2017.

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i eje aktier, anparter, andre værdipapirer og anden dermed beslægtet virksomhed samt naturlige formuepleje i forbindelse hermed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 udviser et resultat på kr. 1.240.381, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en balancesum på kr. 14.786, og en egenkapital på kr. -255.232.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Den ene af virksomhedens to datterselskaber er under konkurs og der er efter regnskabsårets afslutning modtaget boopgørelse hvoraf det fremgår, at der ikke er dividende.

### Usikkerhed om forsat drift

Der er usikkerhed om virksomhedens forsatte drift, idet egenkapitalen er tabt. Det bedømmes, at selskabet er i stand til at opfylde sine forpligtelser samt genetablere egenkapitalen gennem fremtidig drift, og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens forsatte drift.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Roager Tømrer & Snedker Holding ApS for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

#### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Da det ene datterselskab er under konkurs, er kapitalandele heraf nedskrevet til 0, da der ikke forventes dividende fra konkursboet.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



## Resultatopgørelse

	Note	2016/2017 kr.	2015/2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>-6.952</b>	<b>-6.990</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		0	-681.118
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		7	0
Finansielle indtægter		1.460.476	7.998
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		0	-18
Andre finansielle omkostninger		-213.150	-189.245
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.240.381</b>	<b>-869.373</b>
Skat af årets resultat		0	-95.000
<b>Årets resultat</b>		<b>1.240.381</b>	<b>-964.373</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		1.240.381	-964.373
<b>Resultatdisponering</b>		<b>1.240.381</b>	<b>-964.373</b>

**Balance 30. juni 2017**

	Note	30. juni 2017 kr.	30. juni 2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.539	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	1	<u>10.247</u>	<u>84.382</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u>14.786</u>	<u>84.382</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>14.786</u>	<u>84.382</u>
<b>Aktiver</b>		<u>14.786</u>	<u>84.382</u>

**Balance 30. juni 2017**

	Note	30. juni 2017 kr.	30. juni 2016 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	2	125.000	125.000
Overkurs ved emission	3	5.000	5.000
Overført resultat	4	-385.232	-1.625.613
<b>Egenkapital</b>		<b>-255.232</b>	<b>-1.495.613</b>
Gæld til banker		257.837	306.277
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	1.268.229
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>257.837</b>	<b>1.574.506</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.136	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	447
Anden gæld		5.045	5.042
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>12.181</b>	<b>5.489</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>270.018</b>	<b>1.579.995</b>
<b>Passiver</b>		<b>14.786</b>	<b>84.382</b>
Usikkerhed om going concern	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

## Noter

2016/2017

2015/2016

**1. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse**

Der har i årets løb været transaktioner med anpartshaver. Mellemværendet som har en regnskabsmæssig værdi pr. 30/6 2017 på kr. 10.248 er forrentet med gældende udlånsrente + 10%.

**2. Virksomhedskapital**

Saldo primo	125.000	125.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**3. Overkurs ved emission**

Saldo primo	5.000	5.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>

**4. Overført resultat**

Saldo primo	-1.625.613	-661.240
Årets tilgang	1.240.381	-964.373
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-385.232</b>	<b>-1.625.613</b>

**5. Langfristede gældsforpligtelser**

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	257.837	0	257.837
	<b>257.837</b>	<b>0</b>	<b>257.837</b>

**6. Usikkerhed om going concern**

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabet realiserer positive resultater i de kommende regnskabsår eller at de ydede lån fra anpartshavere udvides i takt med finansieringsbehovet. Selskabets resultat påvirkes primært af resultat af kapitalandelene i tilknyttede virksomheder. Der er to tilknyttede virksomheder, hvoraf den ene er under konkurs.

Ledelsen har valgt, at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift, da ledelsen forventer et positivt resultat i ESI 29 ApS i kommende regnskabsår.

Selskabet har på balancedagen tabt mere end 50% af anpartskapitalen, og er derved omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabsloven. Ledelsen forventer, at opnå en mere rentabel drift i de kommende regnskabsår, og selskabets egenkapital forventes retableret herved.

**7. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Selskabet har afgivet kautionserklæring til sikkerhed for alt mellemværende som ESI 29 ApS har med pengeinstitut.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, har selskabet afgivet pant i selskabets selskabkapital samt hos de øvrige tilknyttede virksomheder.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Kristian Hoffmeyer Hanssen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-479055460438

IP: 85.129.26.92

2017-11-15 20:27:45Z

NEM ID 

## Simon Hesselund

Registreret revisor

På vegne af: Sædding Revision ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-700361272217

IP: 110.77.225.26

2017-11-16 02:44:17Z

NEM ID 

## Kristian Hoffmeyer Hanssen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-479055460438

IP: 85.129.26.92

2017-11-17 15:47:55Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: CV60Y-DP1PO-826HL-STBW3-J0HK0-Q254I

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>