

## Roager Tømrer & Snedker Holding ApS

Roagervej 346

6760 Ribe

**CVR-nr. 30561740**

### Årsrapport 2015/2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 21. oktober 2016



Kristian Hoffmeyer Hassen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 21. oktober 2016

### **Direktion**



Kristian Hoffmeyer Hanssen  
Direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Roager Tømrer & Snedker Holding ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Roager Tømrer & Snedker Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter 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 til at danne grundlag for vores afkræftende konklusion.

#### Forbehold

##### Grundlag for afkræftende konklusion

Af note 6 fremgår det, at ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Selskabet har en væsentlig gæld til en af selskabets tilknyttede virksomheder, som er under konkurs. Konkursbehandlingen er endnu ikke afsluttet. Disse begivenheder tyder på en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften, hvorfor selskabet kan være ude af stand til at indfri sine forpligtelser som led i den normale drift. Vi er derfor ikke enige med ledelsen i, at årsregnskabet skal aflægges under forudsætning af fortsat drift.

##### Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for den afkræftende konklusion, ikke 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.

##### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har ydet lån i strid med selskabsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### 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.

Esbjerg, den 21. oktober 2016

**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>	Kristian Hoffmeyer Hanssen, Direktør
<b>Revisor</b>	Sædding Revision ApS Snedkervej 17 6710 Esbjerg V CVR-nr.: 25510461
<b>Generalforsamling</b>	Generalforsamlingen afholdes den 21. oktober 2016.

## 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 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. -964.373, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 84.382, og en egenkapital på kr. -1.495.613.

Der er den 28. juni 2016 blevet afsagt konkursdekret imod Roager Tømrer og Snedker ApS. Selskabet er et datterselskab.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

### Usikkerhed om forsat drift

Der er sikkerhed 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 2015/2016 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.

Det ene datterselskab er under konkurs og der forventes ikke dividende fra konkursboet. Kapitalandele heraf er derfor nedskrevet til 0.

### **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 acontoskatte.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

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

## Resultatopgørelse

	Note	2015/2016 kr.	2014/2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>-6.990</b>	<b>-6.952</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-681.118	2.488
Finansielle indtægter		7.998	11.588
Finansielle omkostninger	1	-189.263	-171.213
<b>Resultat før skat</b>		<b>-869.373</b>	<b>-164.089</b>
Skat af årets resultat	2	-95.000	37.000
<b>Årets resultat</b>		<b>-964.373</b>	<b>-127.089</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-964.373	-127.089
		<b>-964.373</b>	<b>-127.089</b>

**Balance 30. juni 2016**

	Note	30. juni 2016 kr.	30. juni 2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>0</u>	<u>681.118</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>681.118</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		<u>0</u>	<u>681.118</u>
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	84.382	76.384
Udskudte skatteaktiver		<u>0</u>	<u>95.000</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u>84.382</u>	<u>171.384</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		<u>84.382</u>	<u>171.384</u>
<b>AKTIVER</b>		<u>84.382</u>	<u>852.502</u>

Balance 30. juni 2016

	Note	30. juni 2016 kr.	30. juni 2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overkurs ved emission		5.000	5.000
Overført resultat		-1.625.613	-661.240
<b>EGENKAPITAL</b>	4	<b>-1.495.613</b>	<b>-531.240</b>
Gæld til banker		306.277	268.346
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.268.229	1.109.928
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>1.574.506</b>	<b>1.378.274</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		42	38
Gæld til tilknyttede virksomheder		447	430
Anden gæld		5.000	5.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>5.489</b>	<b>5.468</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		<b>1.579.995</b>	<b>1.383.742</b>
<b>PASSIVER</b>		<b>84.382</b>	<b>852.502</b>
Usikkerhed om going concern	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		
Nærtstående parter	9		

**Noter**

	2015/2016	2014/2015
<b>1. Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	162.603	148.056
Andre finansielle omkostninger	26.660	23.157
	<b>189.263</b>	<b>171.213</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Regulering af eventualskatter	-95.000	37.000
	<b>-95.000</b>	<b>37.000</b>

**3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse**

Der har i årets løb været transaktioner med anpartshaver. Mellemværendet, som har en regnskabsmæssig værdi pr. 30/6 2016 på kr. 84.382, er forrentet med gældende udlånsrente + 10%.

**4. Egenkapitalopgørelse**

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Overkurs ved emission	I alt
Egenkapital primo	125.000	-661.240	5.000	-531.240
Forslag til årets resultatdisponering		-964.373		-964.373
	<b>125.000</b>	<b>-1.625.613</b>	<b>5.000</b>	<b>-1.495.613</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**5. Langfristede gældsforpligtelser**

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	306.277	0	306.277
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.268.229	0	0
	<b>1.574.506</b>	<b>0</b>	<b>306.277</b>

Der er en vis usikkerhed omkring værdiansættelsen samt klassificeringen af gælden til tilknyttede virksomheder, da den består af gæld til datterselskabet Roager Tømrer og Snedker ApS som er under konkurs. På tidspunkt for regnskabsudarbejdelse har der endnu ikke været henvendelse fra konkursboet i forhold til tilbagebetaling af gælden.

**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 positive resultater i ESI 29 ApS, som er et af datterselskaberne, i kommende regnskabsår.

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

## Noter

2015/2016

2014/2015

### 7. Eventualforpligtelser

Hæftelse i sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Som helejet virksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2016 0 kr.

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb

### 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 selskabskapital samt hos de øvrige tilknyttede virksomheder.

### 9. Nærtstående parter

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets kapitalejer fortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Kristian Hoffmeyer Hanssen, Roagervej 346, Roager, 6760 Ribe, som besidder hele anpartskapitalen.

Roager Tømrer og Snedker Holding ApS er noteret som kapitalejer i følgende selskaber:

Roager Tømrer og Snedker ApS under konkurs med hjemsted i Ribe. Ejerandelen er 100 %.  
ESI 29 ApS med hjemsted i Ribe. Ejerandelen er 100 %.