

# **Roof Danmark IVS**

Horsevænget 86  
2610 Rødovre

CVR-nr. 31 86 35 38

**Årsrapport for 2015/16**  
(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 15. januar 2017

---

Jens Ib Andersen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger 2

Ledelsesberetning 3

## **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis 4

Resultatopgørelse 7

Balance 8

Noter til årsrapporten 10

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Roof Danmark IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 15. januar 2017

## Direktion

Jens Ib Andersen

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Roof Danmark IVS  
Horsevænget 86  
2610 Rødovre

CVR-nr.: 31 86 35 38  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Stiftet: 22. marts 2014  
Regnskabsår: 2. regnskabsår  
Hjemsted: Rødovre

## Direktion

Jens Ib Andersen

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at udøve tømrervirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på DKK 44.099, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en negativ egenkapital på DKK 27.469.

Det forventes, at selskabet ved forbedret fremtidig indtjening kan retablere selskabskapitalen.

Ejerkredsen vil støtte selskabet såvel likviditetsmæssigt som finansielt det kommende regnskabsår. På baggrund heraf vurderes selskabet således at være i stand til at servicere dets gældsforpligtelser det kommende år, hvorfor selskabet vurderes at opfylde going concern princippet.

## **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Roof Danmark IVS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

# Anvendt regnskabspraksis

## **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

## **Egenkapital**

### **Reserve for iværksætterselskaber**

Reserven omfatter beløb, som iværksætterselskabet skal henlægge efter selskabslovens regler om iværksætterselskaber. Hvert år henlægges mindst 25 pct. af det årlige overskud indtil reserven for iværksætterselskaber sammen med selskabskapitalen udgør mindst 50.000 kr.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse

### 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> TDKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>201.176</b>	<b>106</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-243.000</u>	<u>-86</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-41.824</b>	<b>20</b>
Finansielle omkostninger		<u>-2.275</u>	<u>-4</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-44.099</b>	<b>16</b>
Skat af årets resultat	2	<u>0</u>	<u>-4</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-44.099</u></b>	<b><u>12</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført til øvrige lovpligtige reserver		0	12
Overført resultat		<u>-44.099</u>	<u>0</u>
		<b><u>-44.099</u></b>	<b><u>12</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> TDKK
<b>Aktiver</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		25.057	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	3	69.600	0
Andre tilgodehavender		<u>85.432</u>	<u>139</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>180.089</u></b>	<b><u>139</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>180.089</u></b>	<b><u>139</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>180.089</u></u></b>	<b><u><u>139</u></u></b>

## Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> TDKK
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		5.000	5
Øvrige lovpligtige reserver		0	12
Overført resultat		<u>-32.469</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital</b>	4	<u><b>-27.469</b></u>	<u><b>17</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		56.603	17
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		944	18
Selskabsskat		4.489	4
Anden gæld		<u>145.522</u>	<u>83</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>207.558</b></u>	<u><b>122</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>207.558</b></u>	<u><b>122</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>180.089</b></u>	<u><b>139</b></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	5		

## Noter

	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> TDKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	243.000	79
Pensioner	<u>0</u>	<u>7</u>
	<b><u>243.000</u></b>	<b><u>86</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	<u>0</u>	<u>4</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>4</u></b>
<b>3 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Igangværende arbejder, salgspris	<u>69.600</u>	<u>0</u>
	<b><u>69.600</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Noter

### 4 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2015	5.000	11.630	16.630
Årets resultat	0	-44.099	-44.099
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b><u>5.000</u></b>	<b><u>-32.469</u></b>	<b><u>-27.469</u></b>

### 5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Det forventes, at selskabet ved forbedret fremtidig indtjening kan retablere selskabskapitalen.

Ejerkredsen vil støtte selskabet såvel likviditetsmæssigt som finansielt det kommende regnskabsår. På baggrund heraf vurderes selskabet således at være i stand til at servicere dets gældsforpligtelser det kommende år, hvorfor selskabet vurderes at opfylde going concern princippet.