

## **Roager Entreprenørfirma ApS**

**Roager Østermark 5 Roager  
6760 Ribe**

**CVR-nummer 32827276**

### **Årsrapport**

**1. januar 2015 - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 31. maj 2016

---

Mads Vejrup  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Roager Entreprenørfirma ApS  
Roager Østermark 5 Roager  
6760 Ribe

Hjemstedskommune: Esbjerg  
CVR-nummer: 32827276  
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

### Bestyrelse

Therkel Hansen Vejrup  
Tove Vejrup  
Mads Vejrup

### Direktion

Mads Vejrup

### Ejerforhold

Ifølge årsregnskabsloven skal følgende selskabsdeltagere oplyses:  
Mads Vejrup Holding ApS

### Pengeinstitut

Sydbank A/S

### Revisor

Dansk Revision Tønder I/S  
Registreret revisionsinteressentskab  
Alexandrinevej 1  
6270 Tønder

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Roager Entreprenørfirma ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skærbæk, 30. april 2016

### Direktionen:

Mads Vejrup

### Bestyrelsen:

Therkel Hansen Vejrup  
Formand

Tove Vejrup

Mads Vejrup

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

---

### Til kapitalejeren i Roager Entreprenørfirma ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Roager Entreprenørfirma ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Tønder, 30. april 2016

### Dansk Revision Tønder I/S

Registreret revisionsinteressentskab, CVR-nr. 33219229

Claus Michelsen

Partner/registreret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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 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.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.



		2015	2014
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
<b>Perioden 1. januar - 31. december</b>			
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>232.922</b>	<b>1.845</b>
1	Personaleomkostninger	0	-2.498
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-28.895	538
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>204.027</b>	<b>-115</b>
2	Finansielle indtægter	31.069	6
3	Finansielle omkostninger	-46.241	-152
	<b>Resultat før skat</b>	<b>188.855</b>	<b>-260</b>
4	Skat af årets resultat	-45.267	79
	<b>Årets resultat</b>	<b>143.588</b>	<b>-181</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
	Overført resultat	143.588	-181
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>143.588</b>	<b>-181</b>

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
<b>Aktiver pr. 31. december</b>			
5	Grunde og bygninger	1.093.056	1.122
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>1.093.056</b>	<b>1.122</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.093.056</b>	<b>1.122</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	715
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.059.080	551
	Udskudte skatteaktiver	10.000	10
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.069.080</b>	<b>1.275</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.069.080</b>	<b>1.275</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.162.136</b>	<b>2.397</b>

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
<b>Passiver pr. 31. december</b>			
	Virksomhedskapital	501.000	501
	Overført resultat	203.221	60
6	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>704.221</b>	<b>561</b>
	Gæld til realkreditinstitutter	656.793	718
	Selskabsskat	0	4
7	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>656.793</b>	<b>721</b>
	Gæld til realkreditinstitutter	60.500	60
	Kreditinstitutter	648.502	584
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.000	266
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	45.700	0
	Anden gæld	34.419	204
	Periodeafgrænsningsposter	0	1
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>801.122</b>	<b>1.115</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>1.457.915</b>	<b>1.837</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>2.162.136</b>	<b>2.397</b>
8	Hovedaktivitet		
9	Eventualforpligtelser		
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014		
	DKK	1.000 DKK		
<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>			
	Løn og gager	0	1.957	
	Pensioner	0	248	
	Andre omkostninger til social sikring	0	293	
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>2.498</b>	
<b>2</b>	<b>Finansielle indtægter</b>			
	Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	31.069	0	
	Andre finansielle indtægter	0	6	
	<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>31.069</b>	<b>6</b>	
<b>3</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>			
	Andre finansielle omkostninger	46.241	152	
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>46.241</b>	<b>152</b>	
<b>4</b>	<b>Skat af årets resultat</b>			
	Skat af årets resultat	45.700	4	
	Regulering af udskudt skat	-433	-83	
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>45.267</b>	<b>-79</b>	
<b>5</b>	<b>Grunde og bygninger</b>			
	Kostpris 1. januar	1.259.202	1.259	
	Kostpris 31. december	1.259.202	1.259	
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-137.251	-108	
	Årets af- og nedskrivninger	-28.895	-29	
	Afskrivninger 31. december	-166.146	-137	
	<b>Grunde og bygninger i alt</b>	<b>1.093.056</b>	<b>1.122</b>	
<b>6</b>	<b>Egenkapital</b>			
		Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	501	60	561
	Årets resultat	0	144	144
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>501</b>	<b>203</b>	<b>704</b>

	2015	2014
<b>Noter</b>	DKK	1.000 DKK

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

## **7 Langfristede gældsforpligtelser**

Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	416.500	477
--	---------	-----

## **8 Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed.

## **9 Eventualforpligtelser**

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for søstervirksomheden Mads Vejrup A/S´ mellemværende med pengeinstitut.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Mads Vejrup Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

## **10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, TDKK 717, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør TDKK 1.093.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt TDKK 1.000, der giver pant i grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør TDKK 1.093. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Til sikkerhed for engagement med selskabets bankforbindelse samt Tryk Garantiforsikring er tinglyst virksomhedspant på TDKK 2.600. Virksomhedspantet omfatter simple fordringer fra salg og tjenesteydelser, varebeholdninger, driftsmateriel og goodwill m.v, der pr. 31/12 2015 har en samlet regnskabsmæssig værdi på TDKK 1.069.