



Revisionscentret Ribe

Godkendt revisionsanpartsselskab

Industrivej 50
6760 Ribe

T 7542 0955

E info@reviribe.dk

W www.revisor.dk

CVR nr. 18 93 63 05

FSR - danske revisorer

Roager Træbyg ApS
Buskemarksvej 16
Kirkeby Østermark
6760 Ribe

CVR nr. 32 94 22 02

Årsrapport for 2017

Godkendt på generalforsamlingen den 10 / 4 - 2018

Som dirigent:

Vivian Wehner

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder

Tal med os

Indholdsfortegnelse

	<i>Side</i>
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 8
Resultatopgørelse for 1. januar – 31. december 2017	9
Balance pr. 31. december 2017	10 - 11
Noter	12 - 13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 for Roager Træbyg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Ribe, den 22. marts 2018

Direktion:

Vivian Wehner

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Roager Træbyg ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Roager Træbyg ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ribe, den 22. marts 2018

Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 18 93 63 05



Poul Hansen
registreret revisor
mne607

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er tømrervirksomhed. Selskabet herudover har aktivitet med udlejning af ejendomme til boligformål.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på kr. 124.939, hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende.

Selskabets egenkapital udgør ultimo regnskabsåret kr. -39.721, og selskabets kortfristede gældsforpligtelser udgjorde ved regnskabsårets udløb kr. 1.451.308. Af selskabets kortfristede gældsforpligtelser ultimo regnskabsåret udgør kr. 1.184.092 gæld til nærtstående parter.

Forventninger til det kommende regnskabsår

Selskabet forventer i det kommende regnskabsår at skabe overskud, hvorefter selskabet forventes at have en positiv egenkapital ved udløbet af det kommende regnskabsår.

Likviditetsmæssigt forventes nærtstående parter ikke at kræve gælden på kr. 1.184.092 hurtigere indfriet end selskabets indtjening tillader, og selskabet vurderes på baggrund heraf at have tilstrækkelig likviditet til det kommende års drift.

Ledelsen har på denne baggrund en forventning om, at selskabets økonomiske stilling ved udgangen af det kommende regnskabsår vil være forbedret, og har udarbejdet nærværende årsrapport under forudsætning af fortsat drift (going concern).

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger mv.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag for udførte tømrerarbejder ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder indtægter og omkostninger ved udlejning af grunde og bygninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

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

Anvendt regnskabspraksis

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 5 år	0-40%

Småanskaffelser, som enkeltvist og akkumuleret er uvæsentlige, indregnes som en omkostning i resultatopgørelsen iht. skattelovgivningens regler.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver.

Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 nettorealiseringsværdien, 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 acountofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acountofaktureringer overstiger salgsværdien.

Regningsmodne arbejder på balancedagen er værdiansat til faktureringspris.

På igangværende arbejder, hvor der forventes tab, udgiftsføres det samlede forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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.

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

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2017

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
BRUTTOFORTJENESTE		249.509	436.161
Personaleomkostninger	2	<u>-172.941</u>	<u>-511.530</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		76.568	-75.369
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		-66.053	-73.699
Andre driftsomkostninger		<u>-111.163</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-100.648	-149.068
Andre finansielle indtægter		0	5
Andre finansielle omkostninger		<u>-48.991</u>	<u>-12.018</u>
RESULTAT FØR SKAT		-149.639	-161.081
Skat af årets resultat		<u>24.700</u>	<u>41.800</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-124.939</u></u>	<u><u>-119.281</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Overført resultat		<u>-124.939</u>	<u>-119.281</u>
Disponeret i alt		<u><u>-124.939</u></u>	<u><u>-119.281</u></u>

Balance pr. 31. december 2017

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>			
Grunde og bygninger		966.552	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	<u>205.805</u>	<u>124.607</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>1.172.357</u>	<u>124.607</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>95.000</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>95.000</u>	<u>0</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u><u>1.267.357</u></u>	<u><u>124.607</u></u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Varebeholdninger i alt		<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		75.631	419.213
Igangværende arbejder for fremmed regning		42.000	0
Udskudt skatteaktiv		36.700	12.000
Andre tilgodehavender		<u>24.950</u>	<u>23.507</u>
Tilgodehavender i alt		<u>179.281</u>	<u>454.720</u>
Likvide beholdninger		<u>24.843</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u><u>224.124</u></u>	<u><u>474.720</u></u>
AKTIVER I ALT		<u><u>1.491.481</u></u>	<u><u>599.327</u></u>

Balance pr. 31. december 2017

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>PASSIVER</u>			
<u>EGENKAPITAL</u>			
Anpartskapital		80.000	80.000
Overført underskud		<u>-119.721</u>	<u>5.218</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u><u>-39.721</u></u>	<u><u>85.218</u></u>
<u>HENSATTE FORPLIGTELSER</u>			
Hensættelser til udskudt skat		<u>0</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSER</u>			
Leasinggæld	4	<u>115.894</u>	<u>0</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u><u>115.894</u></u>	<u><u>0</u></u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	26.300	66.743
Gæld til pengeinstitutter		0	82.057
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.353	169.002
Anden gæld		<u>1.367.655</u>	<u>196.307</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u><u>1.415.308</u></u>	<u><u>514.109</u></u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u><u>1.531.202</u></u>	<u><u>514.109</u></u>
PASSIVER I ALT		<u><u>1.491.481</u></u>	<u><u>599.327</u></u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

Dette år

Sidste år

1. FORTSAT DRIFT

Årets resultat blev et underskud på kr. 124.939, hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende.

Selskabets egenkapital udgør ultimo regnskabsåret kr. -39.721, og selskabets kortfristede gældsforpligtelser udgjorde ved regnskabsårets udløb kr. 1.451.308. Af selskabets kortfristede gældsforpligtelser ultimo regnskabsåret udgør kr. 1.184.092 gæld til nærtstående parter.

Selskabet forventer i det kommende regnskabsår at skabe overskud, hvorefter selskabet forventes at have en positiv egenkapital ved udløbet af det kommende regnskabsår.

Likviditetsmæssigt forventes nærtstående parter ikke at kræve gælden på kr. 1.184.092 hurtigere indfriet end selskabets indtjening tillader, og selskabet vurderes på baggrund heraf at have tilstrækkelig likviditet til det kommende års drift.

Ledelsen har på denne baggrund en forventning om, at selskabets økonomiske stilling ved udgangen af det kommende regnskabsår vil være forbedret, og har udarbejdet nærværende årsrapport under forudsætning af fortsat drift (going concern).

2. PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger	99.324	386.903
Pensioner	51.267	83.110
Andre omkostninger til social sikring	10.901	28.719
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>11.449</u>	<u>12.798</u>
I alt	<u>172.941</u>	<u>511.530</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1</u>	<u>2</u>

3. ANDRE ANLÆG, DRIFTSMATERIEL OG INVENTAR

Af andre anlæg, driftsmateriel og inventar udgør leasede driftsmidler	<u>166.667</u>	<u>68.229</u>
---	----------------	---------------

Noter

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
4. <u>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</u>		
Restgæld der forfalder til betaling efter 5 år:		
Leasinggæld	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
Langfristede gældsforpligtelser, der forfalder indenfor 1 år:		
Leasinggæld	<u>26.300</u>	<u>66.743</u>
I alt	<u><u>26.300</u></u>	<u><u>66.743</u></u>

5. EVENTUALFORPLIGTELSE

Ingen.

6. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Leasede driftsmidler, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør kr. 166.667, er finansieret ved finansiel leasing.

Leasingforpligtelsen er pr. 31. december 2017 opgjort til kr. 142.194.