

**Revisionscentret Ribe**

Godkendt revisionsanpartsselskab

Industrivej 50

6760 Ribe

T 7542 0955**F** 7542 3737**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 2016

Godkendt på generalforsamlingen den 24/5-2017

Som dirigent:

Vivian Wehner

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Tinglev
Tønder

Tal tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport.....	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis.....	5 - 8
Resultatopgørelse for 1. januar – 31. december 2016	9
Balance pr. 31. december 2016	10 - 11
Noter	12 - 13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

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 18. maj 2017

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 2016 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 Etiske 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 18. maj 2017

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


Poul Hansen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er tømrervirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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.

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

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>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 10 år	0-20%

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

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers 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 nettorealisationseværdien, 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.

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 2016

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
BRUTTOFORTJENESTE		436.161	735.163
Personaleomkostninger	1	<u>-511.530</u>	<u>-642.909</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		-75.369	92.254
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-73.699</u>	<u>-77.990</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-149.068	14.264
Andre finansielle indtægter		5	436
Andre finansielle omkostninger		<u>-12.018</u>	<u>-13.928</u>
RESULTAT FØR SKAT		-161.081	772
Skat af årets resultat		<u>41.800</u>	<u>1.760</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-119.281</u></u>	<u><u>2.532</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Overført resultat		<u>-119.281</u>	<u>2.532</u>
Disponeret i alt		<u><u>-119.281</u></u>	<u><u>2.532</u></u>

Balance pr. 31. december 2016

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	<u>124.607</u>	<u>279.555</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>124.607</u>	<u>279.555</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>124.607</u>	<u>279.555</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>20.000</u>	<u>128.000</u>
Varebeholdninger i alt		<u>20.000</u>	<u>128.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		419.213	238.790
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	117.000
Udskudt skatteaktiv		12.000	0
Andre tilgodehavender		<u>23.507</u>	<u>52.589</u>
Tilgodehavender i alt		<u>454.720</u>	<u>408.379</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>61.362</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>474.720</u>	<u>597.741</u>
AKTIVER I ALT		<u>599.327</u>	<u>877.296</u>

Balance pr. 31. december 2016

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>PASSIVER</u>			
<u>EGENKAPITAL</u>			
Anpartskapital	3	80.000	80.000
Overført overskud	3	5.218	124.499
EGENKAPITAL I ALT		85.218	204.499
<u>HENSATTE FORPLIGTELSER</u>			
Hensættelser til udskudt skat		0	29.800
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		0	29.800
<u>GÆLDSFORPLIGTELSER</u>			
Leasinggæld	4	0	140.273
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		0	140.273
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	66.743	58.000
Gæld til pengeinstitutter		82.057	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		169.002	152.558
Selskabsskat		0	10.340
Anden gæld		196.307	281.826
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		514.109	502.724
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		514.109	642.997
PASSIVER I ALT		599.327	877.296
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
1. <u>PERSONALEOMKOSTNINGER</u>		
Lønninger	386.903	493.623
Pensioner	83.110	97.332
Andre omkostninger til social sikring	28.719	34.191
Personaleomkostninger i øvrigt	12.798	17.763
	<u>511.530</u>	<u>642.909</u>
I alt		
	<u>2</u>	
2. <u>ANDRE ANLÆG, DRIFTSMATERIEL OG INVENTAR</u>		
Af andre anlæg, driftsmateriel og inventar udgør leasede driftsmidler	<u>68.229</u>	<u>205.938</u>
3. <u>EGENKAPITAL</u>		
<u>Anpartskapital</u>		
Saldo ved årets begyndelse	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
I alt	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
<u>Overført overskud</u>		
Saldo ved årets begyndelse	124.499	121.967
Overført jf. resultatanvendelsen	<u>-119.281</u>	<u>2.532</u>
I alt	<u>5.218</u>	<u>124.499</u>
Egenkapital i alt	<u>85.218</u>	<u>204.499</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>0</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser, der forfalder indenfor 1 år:		
Leasinggæld	<u>66.743</u>	<u>58.000</u>
I alt	<u>66.743</u>	<u>58.000</u>
5. <u>EVENTUALFORPLIGTELSE</u>		
Ingen.		
6. <u>PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSE</u>		
Leasede driftsmidler, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør kr. 68.229, er finansieret ved finansiel leasing.		
Leasingforpligtelsen er pr. 31. december 2016 opgjort til kr. 66.743.		