



**Revisionscentret Ribe**  
Godkendt Revisionsanpartsselska

Industrivej 50  
6760 Ribe

**T** 7542 0955

**F** 7542 3737

**W** www.revisor.dk

CVR nr. 1893 6305

FSR - danske revisorer

Roager Træbyg ApS  
Buskemarksvej 3  
Kirkeby Østermark  
6760 Ribe

CVR nr. 32 94 22 02  
-----

Årsrapport for 2015

Godkendt på generalforsamlingen den <sup>23/15</sup> 2016

Som dirigent:

Michael Rasmussen

Aabenraa  
Haderslev  
Padborg  
Ribe  
Skærbæk  
Tinglev  
Tønder

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger .....	2
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4
Anvendt regnskabspraksis.....	5 - 7
Resultatopgørelse for 1. januar – 31. december 2015 .....	8
Balance pr. 31. december 2015 .....	9 - 10
Noter .....	11 - 12

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Roager Træbyg ApS Buskemarksvej 3 Kirkeby Østermark 6760 Ribe
	CVR-nr.: 32 94 22 02 Hjemsted: Esbjerg Kommune Regnskabsår: 1. januar – 31. december Stiftelsesdato: 1. juni 2010
<b>Aktivitet</b>	Tømrervirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.
<b>Direktion</b>	Michael Rasmussen
<b>Kreditinstitut</b>	Frøs Herreds Sparekasse Saltgade 24 6760 Ribe

## Ledespåtegning

Direktionen har i dag aflagt årsrapporten for 2015 for Roager Træbyg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

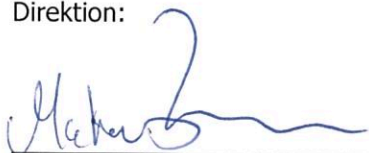
Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Årsregnskabet er ikke revideret, og det erklæres at selskabet opfylder betingelserne herfor.

Ribe, den 17. maj 2016

Direktion:



---

Michael Rasmussen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Roager Træbyg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Roager Træbyg ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet 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.

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

Ribe, den 17. maj 2016

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

Poul Hansen  
registreret revisor

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser 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, eksterne omkostninger mv.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. 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 hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder salgskomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og øvrige omkostninger.

### 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.



# Anvendt regnskabspraksis

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i 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 - 30 %

Mindre anlægsaktiver omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret i.h.t. skattelovgivningens regler.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab 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 leasingydelser. 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.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

# Anvendt regnskabspraksis

## Tilgodehavender

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

## Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning er værdiansat til anvendte materialers kostpris, lønforbrug til kostpris samt forsigtig opgjort ácontoavance. Med udgangspunkt i entreprisregnskabet's registreringer, vurderede færdiggørelsesgrader og forventede avancer, er den til årets produktion hørende advancedel beregnet.

Regningsmodne arbejder på balancedagen er værdiansat til faktureringspris.

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

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## 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 gælds metode 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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

## Gældsforpligtelser

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



## Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2015

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
BRUTTOFORTJENESTE		735.163	947.800
Personaleomkostninger	1	<u>-642.909</u>	<u>-648.447</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		92.254	299.353
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-77.990</u>	<u>-77.323</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		14.264	222.030
Andre finansielle indtægter		436	2.616
Andre finansielle omkostninger		<u>-13.928</u>	<u>-18.729</u>
RESULTAT FØR SKAT		772	205.917
Skat af årets resultat		<u>1.760</u>	<u>-49.300</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>2.532</u></u>	<u><u>156.617</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Overført resultat		<u>2.532</u>	<u>156.617</u>
Disponeret i alt		<u><u>2.532</u></u>	<u><u>156.617</u></u>

## Balance pr. 31. december 2015

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		279.555	357.545
Materielle anlægsaktiver i alt		279.555	357.545
ANLÆGSAKTIVER I ALT		279.555	357.545
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Råvarer og hjælpematerialer		128.000	130.000
Varebeholdninger i alt		128.000	130.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		238.790	177.721
Igangværende arbejder for fremmed regning	2	117.000	150.000
Andre tilgodehavender		52.589	45.707
Periodeafgrænsningsposter		0	4.887
Tilgodehavender i alt		408.379	378.315
Likvide beholdninger		61.362	76.259
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		597.741	584.574
AKTIVER I ALT		877.296	942.119

## Balance pr. 31. december 2015

	<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	<u>124.499</u>	<u>121.967</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u><u>204.499</u></u>	<u><u>201.967</u></u>
<u>HENSATTE FORPLIGTELSE</u>			
Hensættelser til udskudt skat		<u>29.800</u>	<u>41.900</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT		<u><u>29.800</u></u>	<u><u>41.900</u></u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSE</u>			
Leasinggæld	4	<u>140.273</u>	<u>198.284</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>140.273</u></u>	<u><u>198.284</u></u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	58.000	70.800
Leverandører af varer og tjenesteydelser		152.558	236.181
Selskabsskat		10.340	0
Anden gæld		<u>281.826</u>	<u>192.987</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>502.724</u></u>	<u><u>499.968</u></u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>642.997</u></u>	<u><u>698.252</u></u>
PASSIVER I ALT		<u><u>877.296</u></u>	<u><u>942.119</u></u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter

	<i><b>Dette år</b></i>	<i><b>Sidste år</b></i>
1. <u>PERSONALEOMKOSTNINGER</u>		
Lønninger	493.623	493.333
Pensioner	97.332	102.217
Andre omkostninger til social sikring	34.191	36.227
Personaleomkostninger i øvrigt	17.763	16.670
I alt	642.909	648.447
2. <u>IGANGVÆRENDE ARBEJDER FOR FREMMED REGNING</u>		
Salgsværdi af udførte arbejder	217.000	530.000
Modtagne acontobetalinge	-100.000	-380.000
I alt	117.000	150.000
3. <u>EGENKAPITAL</u>		
<u>Anpartskapital</u>		
Saldo ved årets begyndelse	80.000	80.000
I alt	80.000	80.000
<u>Overført overskud</u>		
Saldo ved årets begyndelse	121.967	-34.650
Overført jf. resultatansættelsen	2.532	156.617
I alt	124.499	121.967
Egenkapital i alt	204.499	201.967

## Noter

	<i><b>Dette år</b></i>	<i><b>Sidste år</b></i>
4. <u>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</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>58.000</u>	<u>70.800</u>
I alt	<u><u>58.000</u></u>	<u><u>70.800</u></u>
5. <u>EVENTUALFORPLIGTELSER</u>		
Ingen.		
6. <u>PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER</u>		
Leasede driftsmidler, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør kr. 205.938, er finansieret ved finansiel leasing.		
Leasingforpligtelsen er pr. 31. december 2015 opgjort til kr. 198.273.		