

Roofer ApS
Køllegårdsvej 55
2730 Herlev

CVR - nr. 33 38 62 14
Årsrapport for 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling
den 21/3 2019

Dirigent: Lars Kalnæs

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	2
Revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelseserklæring

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for Roofer ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Jeg finder endvidere at den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat af selskabets aktiviteter.

Der er fravalgt revision for det kommende regnskabsår, således som i nuværende regnskabsår. Jeg erklærer hermed at betingelser for fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 21. marts 2019

Direktion:



Lars Kalnæs

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Roofer ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Roofer ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 med at udarbejde og præsentere årsregnskabet og skattemæssige specifikationer overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende skattelovgivning. 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 og skattemæssige specifikationer samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen heraf, 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 og skattemæssige specifikationer. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Birkerød, den 21. marts 2019

Addisvers godkendt revisionsanpartsselskab

cvr.nr 32 88 86 58



Mette Damgaard

statsautoriseret revisor

mne10144

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at udføre tagrenovering, fliserensning og imprægnering samt forskellige andre former for bygningsvedligehold og renovering.

Udvikling i aktivitet og økonomiske forhold

Året udviser et underskud før skat på tkr. 357, som ledelsen ikke finder tilfredsstillende.

Ledelsen forventer at selskabet udviser et tilfredsstillende overskud for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb.

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsregnskabet for Roofer ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg indregnes i resultatopgørelsen, når levering har fundet sted, og indtægten kan opgøres pålideligt.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og finansielle omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat indregnes i resultatopgørelsen med det der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet M.R.M. Holding ApS.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

Driftsmateriel og inventar	brugstid : 5 år	Restværdi:	0
----------------------------	-----------------	------------	---

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelserne 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 mv.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til den pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. Skyldig og tilgodehavende sambeskattingsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Årsregnskab for perioden 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	2018	2017
	<u>809.908</u>	<u>1.018.550</u>
Bruttoresultat		
1 Personaleudgifter	-1.084.822	-1.055.123
Afskrivninger	-23.807	-27.540
Resultat af primær drift	<u>-298.721</u>	<u>-64.113</u>
Finansielle indtægter	431	129.548
Finansielle omkostninger	-59.166	-7.658
Resultat før skat	<u>-357.456</u>	<u>57.777</u>
Skat af årets resultat	67.474	-25.227
Årets resultat	<u>-289.982</u>	<u>32.550</u>
Fordelt således:		
Udbytte	0	0
Overført til næste år	-289.982	32.550
	<u>-289.982</u>	<u>32.550</u>

Årsregnskab for perioden 1. januar - 31. december

Balance

Noter

	31.12.2018	31.12.2017
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Immaterielle anlægsaktiver		
Huslejedepositum	23.100	23.100
	<u>23.100</u>	<u>23.100</u>
Materielle anlægsaktiver		
Inventar og driftsmateriel	40.425	64.232
Anlægsaktiver i alt	<u>63.525</u>	<u>87.332</u>
Omsætningsaktiver i alt		
Varebeholdninger	82.740	181.129
Tilgodehavender	45.838	295.115
Tilgode skat	18.678	36.177
Udskudt skatteaktiv	100.936	33.462
Periodiseringer	33.794	36.715
Værdipapirer	360.606	715.008
Likvide beholdninger	945.944	1.212.418
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.588.536</u>	<u>2.510.024</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>1.652.061</u></u>	<u><u>2.597.356</u></u>

Årsregnskab for perioden 1. januar - 31. december

Balance

Noter

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Passiver		
Egenkapital		
Anpartskapital	81.000	81.000
Overførsel	864.891	1.154.873
Foreslået udbytte	0	0
	<u>945.891</u>	<u>1.235.873</u>
Hensættelser		
Andre hensættelser, garantier	<u>100.000</u>	<u>150.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandørgæld	338.191	871.824
Gæld til moderselskab	0	35.564
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	66.566	69.284
Anden gæld	201.413	234.811
	<u>606.170</u>	<u>1.211.483</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.652.061</u>	<u>2.597.356</u>

2 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Årsregnskab for perioden 1. januar - 31. december

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1 Personaleudgifter		
Lønninger	843.696	843.960
Pensionsbidrag	158.152	158.152
Andre omkostninger til social sikring	8.507	5.731
Andre personaleudgifter	<u>74.467</u>	<u>47.280</u>
	<u>1.084.822</u>	<u>1.055.123</u>
Antal ansatte:	2	2

2 Leje og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing andrager tkr. 223 pr. 31/12 2018, beregnet ud fra en gennemsnitlig leasingydelse.

Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing andrager tkr. 100

Lejeforpligtelse, uopsigelsesperiode 3 mdr. udgør tkr. 30

Kautions- og garantiforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst, samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.