

Roager Tømrer & Snedker ApS

Roagervej 346, Ribe

(CVR-nr. 31 17 11 80)

Årsrapport for 2011/12

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4/1 2013.

Dirigent:



Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Roager Tømrer & Snedker 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. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 4. januar 2013

Direktion

Kristian Hoffmeyer Hanssen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Roager Tømrer & Snedker ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Roager Tømrer & Snedker ApS for perioden 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

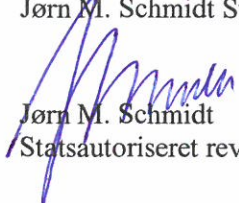
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ribe, den 4. januar 2013

Jørn M. Schmidt Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab


Jørn M. Schmidt
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Roager Tømrer & Snedker ApS Roagervej 346 6760 Ribe
	CVR-nr: 31 17 11 80
	Stiftet: 1. januar 2008
	Hjemsted: Esbjerg Kommune
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Kristian Hoffmeyer Hanssen
Pengeinstitut	Frøs Herreds Sparekasse Saltgade 24 6760 Ribe
Revision	Jørn M. Schmidt Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Seminarievej 1A 6760 Ribe
Ejerforhold	Selskabet ejes 100 % af Roager Tømrer & Snedker Holding ApS, Roagervej 346, 6760 Ribe

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive tømrer- og snedkervirksomhed samt udlejning af driftsmateriel og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er på kr. 265.271, hvilket er tilfredsstillende.

Fremtiden

Selskabets ledelse forventer et tilfredsstillende resultat i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Roager Tømrer & Snedker ApS for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne om klasse C-virksomheder om ledelsesberetning, jf. årsregnskabslovens § 99.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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 fordele 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

	<u>Brugstid</u>
Indretning af lejede lokaler	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt, uanset om

Anvendt regnskabspraksis

der er indikationer for værdifald.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket 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.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationseværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris

Anvendt regnskabspraksis

svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

Resultatopgørelse

1. juli til 30. juni

Note	2011/12	2010/11 (tkr.)
BRUTTOFORTJENESTE	2.501.721	4.054
1 Personalemkostninger	-1.459.205	-2.494
Afskrivning på anlægsaktiver	-546.698	-815
DRIFTSRESULTAT	495.818	745
Renteindtægter o. lign.	7.555	9
Renteudgifter o.lign.	-165.372	-312
RESULTAT FØR EKSTRAORDINÆRE POSTER	338.001	442
Ekstraordinære poster	0	-42
RESULTAT FØR SKAT	338.001	400
2 Skat af årets resultat	-72.730	-109
ÅRETS RESULTAT	265.271	291
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	265.271	291
DISPONERET I ALT	265.271	291

Balance 30. juni

Aktiver

Note	2012	2011 (tkr.)
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.167.189	2.183
3 Indretning af lejede lokaler	72.861	136
Materielle anlægsaktiver	1.240.050	2.319
Andre tilgodehavender	0	11
Finansielle anlægsaktiver	0	11
ANLÆGSAKTIVER	1.240.050	2.330
Varelager	437.783	836
Varebeholdninger	437.783	836
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	739.495	933
Igangværende arbejder	693.000	1.407
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	515.048	166
Andre tilgodehavender	0	23
Mellemregning anpartshaver	0	109
Periodeafgrænsningsposter	17.997	39
Tilgodehavender	1.965.540	2.677
Likvide beholdninger	222.000	0
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.625.323	3.513
AKTIVER	3.865.373	5.843

Balance 30. juni

Passiver

Note	2012	2011 (tkr.)
Anpartskapital	125.000	250
Overført resultat	506.815	207
4 EGENKAPITAL	631.815	457
Hensættelse til udskudt skat	20.764	35
HENSATTE FORPLIGTELSER	20.764	35
Pengeinstitut	324.054	784
Leasingforpligtelser	339.344	476
5 Langfristede gældsforpligtelser	663.398	1.260
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	188.044	274
Pengeinstitut	948.369	1.353
Leverandører af varer og tjenesteydelser	548.155	1.103
Selskabsskat	149.150	62
Anden gæld	496.165	806
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	219.513	493
Kortfristede gældsforpligtelser	2.549.396	4.091
GÆLDSFORPLIGTELSER	3.212.794	5.351
PASSIVER	3.865.373	5.843
6 Eventualforpligtelser		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Ejerforhold		

Noter

	2011/12	2010/11 (tkr.)
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.196.795	2.029
Pensioner	164.882	263
Andre omkostninger til social sikring	97.528	202
	<u>1.459.205</u>	<u>2.494</u>
2 Skat af årets resultat		
Skat årets resultat	86.575	62
Regulering af udskudt skat	-13.845	47
	<u>72.730</u>	<u>109</u>
	Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar	Indretning af lejede lokaler
3 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. juli 2011	2.193.853	76.859
Årets tilgang	643.379	10.500
Afgang	-127.476	0
Kostpris 30. juni 2012	<u>2.709.756</u>	<u>87.359</u>
Af-/nedskrivninger 1. juli 2011	-1.109.062	-10.568
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	107.599	0
Af-/nedskrivninger	-541.104	-3.930
Af-/nedskrivninger 30. juni 2012	<u>-1.542.567</u>	<u>-14.498</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	<u>1.167.189</u>	<u>72.861</u>

Af andre anlæg, driftsmateriel og inventar udgør leasede aktiver kr. 527.439.

Noter

	1/7 2011	Forslag til resultat disponering	30/6 2012
4 Egenkapital			
Anpartskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	241.544	265.271	506.815
	366.544	265.271	631.815

	30/6 2012 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser			
Pengeinstitut	369.954	45.900	0
Leasingforpligtelser	481.488	142.144	0
	851.442	188.044	0

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med en årlig ydelse på kr. 33.721 og en restforpligtelse på kr. 82.391.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har via pengeinstitut afgivet bankgaranti på kr. 30.939 for udførelse af arbejder samt betalingsgaranti på kr. 100.000.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt tkr. 1.000 med sikkerhed i tilgodehavender fra salg, varebeholdninger, motorkøretøjer der ikke er eller har været registreret, driftsinventar og materiel, drivmidler og andre hjælpestoffer samt goodwill, domænenavne og rettigheder.

8 Ejerforhold

Selskabet ejes 100 % af Roager Tømrer & Snedker Holding ApS, Roagervej 346, 6760 Ribe.