

Roager Tømrer & Snedker ApS

CVR-nr. 31 17 11 80

Årsrapport

2012/2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling.
den 25. november 2013



Kristian Hoffmeyer Hanssen
Dirigent

Påtegninger

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. juli 2012 – 30. juni 2013

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 – 30. juni 2013 for Roager Tømrer & Snedker ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 – 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 25. november 2013

Direktion:



Kristian Hoffmeyer Hanssen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Roager Tømrer & Snedker ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Roager Tømrer & Snedker ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 – 30. juni 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen 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 for 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, at 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi blev valgt som revisorer for selskabet den 30. september 2013 med tiltrædelse som revisorer for selskabet den 1. oktober 2013. Og vi observerede således ikke optællingen af det fysiske varelager ved årets begyndelse og heller ikke ved årets slutning. Vi har ikke på anden vis været i stand til at overbevise os selv om selskabets lagermængder pr. 30. juni 2013. Eftersom varelageret både primo og ultimo indgår i fastsættelsen af det finansielle resultat, var det ikke muligt for os at fastslå, om rettelser kunne have været nødvendige til årets resultat ifølge resultatopgørelse.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 – 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysning vedrørende forståelse af revisionen

Regnskabet for Roager Tømrer & Snedker ApS for regnskabsåret 2011/2012 blev revideret af en anden revisor som udtrykte en konklusion uden forbehold på dette regnskab den 4. januar 2013.

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.

Esbjerg, den 25. november 2013
Sædding Revision



Simon Hessellund
Registreret revisor HD

Selskabsoplysninger

Selskabet	Roager Tømrer & Snedker ApS Roagervej 346 6760 Ribe
	CVR-nr.: 31 17 11 80 Stiftet: 1. januar 2008 Hjemsted: Esbjerg Regnskabsår: 1. juli – 30. juni
Direktion	Kristian Hoffmeyer Hanssen
Revision	Sædding Revision Snedkervej 17 6710 Esbjerg V
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 25. november 2013

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter omfatter drift af tømrer- og snedkervirksomhed samt udlejning af driftsmateriel og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på kr. 36.984. Egenkapitalen udgør kr. 668.799.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Forventninger til fremtiden

Selskabet forventer tilfredsstillende resultater for de kommende regnskabsår.

Årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelser

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens § 32 undladt at oplyse omsætningen i årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Roager Tømrer & Snedker ApS for 2012/2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændring af regnskabsmæssige skøn

I juni 2013 vedtog folketinget en gradvis nedsættelse af selskabsskatteprocenten fra 25% til 22% over 3 år. Som følge heraf har selskabet foretaget skøn over, hvornår de midlertidige forskelle forventes udlignet og har, baseret på de skattesatser der er vedtaget for årene, foretaget beregningen af selskabets udskudte skat.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingydelser, tab på debitorer m.v.

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

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.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 % til beregning af årets aktuelle skat.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Indretning af lejede lokaler	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for straksafskrivning indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

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.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

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 aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, 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.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris 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. Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdrags tiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli – 30. juni

<u>Note</u>	<u>2012/2013</u> kr.	<u>2011/2012</u> kr.
Bruttofortjeneste	1.549.939	2.503.701
1 Personaleudgifter	-1.011.821	-1.461.185
Afskrivninger	<u>-339.621</u>	<u>-546.698</u>
Resultat før finansielle poster	198.497	495.818
2 Finansielle indtægter	18.633	7.555
3 Finansielle omkostninger	<u>-190.910</u>	<u>-165.372</u>
Resultat før skat	26.220	338.001
4 Skat af årets resultat	<u>10.764</u>	<u>-72.730</u>
Årets resultat	<u>36.984</u>	<u>265.271</u>
 Forslag til resultatfordeling		
Overført resultat	<u>36.984</u>	<u>265.271</u>
	<u>36.984</u>	<u>265.271</u>

Balance 30. juni

<u>Note</u>	<u>2012/2013</u> kr.	<u>2011/2012</u> kr.
AKTIVER		
Grunde og bygninger	41.900	0
Indretning lejede lokaler	68.494	72.861
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>1.567.624</u>	<u>1.167.189</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>1.678.018</u>	<u>1.240.050</u>
Deposita	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>1.758.018</u>	<u>1.240.050</u>
Varebeholdning	<u>486.748</u>	<u>437.783</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	244.183	739.495
Igangværende arbejder for fremmed regning	71.980	693.000
Andre tilgodehavender	22.895	0
Tilgodehavende hos ESI 29 ApS	0	469.101
Tilgodehavende hos Roager Tømrer & Snedker Holding ApS	779.825	45.947
Periodeafgrænsningsposter	<u>77.997</u>	<u>17.997</u>
Tilgodehavender	<u>1.196.880</u>	<u>1.965.540</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>222.000</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.683.628</u>	<u>2.625.323</u>
AKTIVER	<u>3.441.646</u>	<u>3.865.373</u>

Balance 30. juni

<u>Note</u>	2012/2013 <u>kr.</u>	2011/2012 <u>kr.</u>
PASSIVER		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	<u>543.799</u>	<u>506.815</u>
5 EGENKAPITAL	<u>668.799</u>	<u>631.815</u>
Hensættelser til udskudt skat	<u>10.000</u>	<u>20.764</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>10.000</u>	<u>20.764</u>
Leasinggæld	611.121	339.344
Gæld til pengeinstitutter	<u>273.974</u>	<u>324.054</u>
6 Langfristede gældsforpligtelser	<u>885.095</u>	<u>663.398</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	383.974	188.044
Gæld til pengeinstitutter	910.180	948.369
Selskabsskat	0	149.150
Gæld til ESI 29 ApS	81.797	0
Gæld til direktionen/anpartshaver	0	219.513
Leverandører af varer og tjenesteydelser	120.522	548.155
Skyldig afsat revisor	58.000	29.700
Anden gæld	<u>323.279</u>	<u>466.465</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.877.752</u>	<u>2.549.396</u>
GÆLDFORPLIGTELSER	<u>2.762.847</u>	<u>3.212.794</u>
PASSIVER	<u>3.441.646</u>	<u>3.865.373</u>
7 Eventualforpligtelser		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Nærtstående parter		

Noter

<u>Note</u>	2012/2013 kr.	2011/2012 kr.		
1 Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	840.443	1.196.795		
Pensioner	76.927	164.882		
Andre omkostninger til social sikring	<u>94.451</u>	<u>99.508</u>		
	<u>1.011.821</u>	<u>1.461.185</u>		
2 Finansielle indtægter				
I finansielle indtægter indgår renter fra tilknyttede virksomheder med kr. 17.731. (2011/2012: kr. 0)				
3 Finansielle omkostninger				
I finansielle omkostninger indgår renter til tilknyttede virksomheder med kr. 0. (2011/2012: kr. 0)				
4 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	86.575		
Regulering af udskudt skat	<u>7.236</u>	<u>-13.845</u>		
	<u>7.236</u>	<u>72.730</u>		
5 Egenkapital				
	1. januar	Praksis- ædringer	Forslag til resultat- disponering	31. december
Selskabskapital	<u>125.000</u>	0	0	125.000
Overført resultat	<u>506.815</u>	0	3.984	<u>543.799</u>
	<u>631.815</u>	<u>0</u>	<u>36.984</u>	<u>668.799</u>
6 Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld i alt 30/6-2013	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld om 5 år
Pengeinstitutter	<u>322.474</u>	48.500	273.974	0
Leasingforpligtelser	<u>946.595</u>	<u>335.474</u>	<u>611.121</u>	<u>0</u>
	<u>1.269.069</u>	<u>383.974</u>	<u>885.095</u>	<u>0</u>

Note

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en årlig ydelse på kr. 33.721 og en restforpligtelse på kr. 48.670.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt tkr. 1.400 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.

9 Nærtstående parter

Ejerforhold:

Roager Tømrer & Snedker Holding ApS, Roagervej 346, 6760 Ribe, som besidder hele andelskapitalen.

Nærtstående parter herudover omfatter selskabets direktion.

Transaktioner med direktionen:

Kristian Hoffmeyer Hanssen, har i året fået sit tilgodehavende fra selskabet på kr. 219.513.