

Roar Køkkenet ApS

Algade 15N, 4000 Roskilde

CVR-nr. 10 89 99 82

REVISION & RÅDGIVNING

Årsrapport for 2014/15

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 30. november 2015

Som dirigent:

.....
Ole Sonne Nielsen

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	1
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	8
Personaleomkostninger	10
Skat af årets resultat	10
Materielle anlægsaktiver	11
Anpartskapital	11
Langfristede gældsforpligtelser	11
Sikkerhedsstillelser	11
Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser	11

Oplysninger om selskabet

Adresse, postnr., by	Algade 15N, 4000 Roskilde
CVR-nr.	10 89 99 82
Stiftet	1. marts 1987
Direktion	Ole Sonne Nielsen
Revision	ALBJERG, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringager 4C, 2.th., 2605 Brøndby Telefon 38 28 42 84
Bankforbindelse	Danske Bank A/S

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er salg af køkkenner og badeværelser og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et overskud på kr. 84.419 mod kr. 203.540 sidste år, og selskabets balance pr. 30. juni 2015 udviser en egenkapital på kr. 794.271.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Roar Køkkenet 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 23. november 2015

Direktionen:



Ole Sonne Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Roar Køkkenet ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Roar Køkkenet ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 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 en 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 virksomhedens 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 virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere en 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 vores 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke indberettet reguleringer til momsangivelser for tidligere regnskabsår, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Brøndby, den 23. november 2015

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Tommy Nørskov
statsautoriseret revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015

Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttofortjeneste	1.394.782	1.325.763
2 Personaleomkostninger	-944.466	-713.588
Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver	-118.514	-183.731
Resultat af ordinær primær drift	331.802	428.444
Finansielle indtægter	105	175
Finansielle omkostninger	-188.533	-148.973
Resultat før skat	143.374	279.646
3 Skat af årets resultat	-58.955	-76.106
Årets resultat	84.419	203.540
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	84.419	203.540
	84.419	203.540

Balance pr. 30. juni

Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	5.562.948	5.457.781
4 Materielle anlægsaktiver	5.562.948	5.457.781
Anlægsaktiver i alt	5.562.948	5.457.781
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	280.000	311.300
Varebeholdninger	280.000	311.300
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	811.820	417.711
Igangværende arbejder for fremmed regning	458.000	265.250
Udsudte skatteaktiver	355.478	414.433
Periodeafgrænsningsposter	0	6.165
Andre tilgodehavender	19.000	14.250
Tilgodehavender	1.644.298	1.117.809
Likvide beholdninger	129	161
Omsætningsaktiver i alt	1.924.427	1.429.270
Aktiver i alt	7.487.375	6.887.051

Balance pr. 30. juni

Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver		
Egenkapital		
5 Anpartskapital	440.000	440.000
Overført resultat	<u>354.271</u>	<u>269.852</u>
Egenkapital i alt	<u>794.271</u>	<u>709.852</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	<u>3.512.456</u>	<u>3.674.120</u>
6 Langfristede gældsforpligtelser	<u>3.512.456</u>	<u>3.674.120</u>
6 Kortfristet del af langfristet gæld	178.480	105.966
Gæld til banker	197.938	64.865
Leverandører af varer og tjenesteydelser	866.341	511.675
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.301.378	1.247.704
Periodeafgrænsningsposter	33.455	33.455
Anden gæld	<u>603.056</u>	<u>539.414</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>3.180.648</u>	<u>2.503.079</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>6.693.104</u>	<u>6.177.199</u>
Passiver i alt	<u><u>7.487.375</u></u>	<u><u>6.887.051</u></u>

Egenkapitaloppgørelse

(kr.)	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1/7 2014	440.000	269.852	709.852
Årets resultat, jf. resultatdisponering		84.419	84.419
Egenkapital pr. 30/6 2015	440.000	354.271	794.271

1. Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Råvarer og hjælpematerialer mv.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrullet modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen.

Aktivernes forventede brugstid udgør:

	Brugstid (år)
Bygninger	50
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres transaktioner indregnet i egenkapitalen.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer, og som forpligtelser når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Noter

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
2. Personaleomkostninger		
Personaleomkostninger er opgjort således:		
Lønninger	806.000	616.124
Pensioner	72.674	48.813
Andre omkostninger til social sikring	12.389	11.907
Andre personaleomkostninger	53.403	36.744
	944.466	713.588
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	58.955	76.106
	58.955	76.106

4. Materielle anlægsaktiver

(kr.)	<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris	
Saldo pr. 1/7 2014	5.788.754
Tilgang i årets løb	<u>223.681</u>
Kostpris pr. 30/6 2015	<u>6.012.435</u>
Af- og nedskrivninger	
Saldo pr. 1/7 2014	330.973
Årets afskrivninger	<u>118.514</u>
Af- og nedskrivninger pr. 30/6 2015	<u>449.487</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/6 2015	<u>5.562.948</u>

5. Anpartskapital

Anpartskapitalen kr. 440.000, sammensættes således:

	<u>30/6 2015 kr.</u>	<u>30/6 2014 kr.</u>
440 anpart(er) a kr. 1.000,00	<u>440.000</u>	<u>440.000</u>
	<u>440.000</u>	<u>440.000</u>

Selskabets anpartskapital har uændret været kr. 440.000 de seneste 5 år.

6. Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder tkr. 2.670 senere end 5 år fra balancedagen.

7. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gæld over for realkreditinstitutter, tkr. 3.780, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2015 udgør tkr. 5.563.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev for i alt tkr. 3.325 i ovenstående grunde og bygninger til sikkerhed for engagement med pengeinstitut.

8. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Ole Sonne Nielsen Holding ApS som administrationsselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.

8. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser - fortsat

Andre økonomiske forpligtelser

	30/6 2015 kr.	30/6 2014 kr.
Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:		
Leje- og leasingforpligtelser	<u>213.303</u>	<u>115.003</u>