

# **Roto Smeets Denmark A/S**

Nordre Strandvej 119 G

3150 Hellebæk

CVR-nr. 11002048

## **Årsrapport for 2015**

28. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 31. maj 2016

---

Michael Bo Patrick Estø  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning .....	3
Virksomhedsoplysninger .....	4
Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Noter .....	11

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Roto Smeets Denmark A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. maj 2016

### **Direktion**

Michael Bo Patrick Estø  
Adm. direktør

### **Bestyrelse**

Renatus Bernardus Jozef van  
Werkhoven  
Formand

Johannes Cornelis Vermunt

Michael Bo Patrick Estø  
Adm. direktør

**Roto Smeets Denmark A/S**

## **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Roto Smeets Denmark A/S Nordre Strandvej 119 G 3150 Hellebæk
<b>E-mail</b>	rotosmeets@rotosmeets.dk
<b>CVR-nr.</b>	11002048
<b>Stiftelsesdato</b>	1. juli 1987
<b>Regnskabsår</b>	1. januar 2015 - 31. december 2015
<b>Bestyrelse</b>	Renatus Bernardus Jozef van Werkhoven, Formand Johannes Cornelis Vermunt Michael Bo Patrick Estø, Adm. direktør
<b>Direktion</b>	Michael Bo Patrick Estø, Adm. direktør

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Roto Smeets Denmark A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

#### Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

#### Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
EDB- udstyr	3-4 år	0%
Inventar	5-8 år	0%

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

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

#### Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

#### Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

**Resultatopgørelse**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.697.488	1.834.558
Personaleomkostninger	1	-1.654.547	-1.657.121
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-7.333	-12.890
<b>Driftsresultat</b>		<b>35.608</b>	<b>164.547</b>
Finansielle indtægter		1.258	2.175
Finansielle omkostninger		-227	-9.163
<b>Resultat før skat</b>		<b>36.639</b>	<b>157.559</b>
Skat af årets resultat		-15.935	-57.113
<b>Årets resultat</b>		<b>20.704</b>	<b>100.446</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		20.704	100.446
		<b>20.704</b>	<b>100.446</b>



## Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.907	13.240
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>5.907</b>	<b>13.240</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		11.090	9.375
Deposita		132.637	108.142
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>143.727</b>	<b>117.517</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>149.634</b>	<b>130.757</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		42.494	225.511
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.851.851	1.570.519
Andre tilgodehavender		177.104	198.945
Periodeafgrænsningsposter		28.445	143.550
Udskudte skatteaktiver		8.191	18.086
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.108.085</b>	<b>2.156.611</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>26.428</b>	<b>11.364</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.134.513</b>	<b>2.167.975</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.284.147</b>	<b>2.298.732</b>

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	2	500.000	500.000
Overført resultat	3	1.217.416	1.196.712
<b>Egenkapital</b>		<b>1.717.416</b>	<b>1.696.712</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		377.706	267.060
Selskabsskat		56.461	182.471
Anden gæld		132.564	152.489
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>566.731</b>	<b>602.020</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>566.731</b>	<b>602.020</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.284.147</b>	<b>2.298.732</b>
Eventualforpligtelser	4		
Selskabets væsentligste aktiviteter	5		
Nærtstående parter	6		

**Noter**

	2015	2014
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.384.872	1.352.940
Pensioner	257.948	292.135
Omkostninger til social sikring	11.727	12.046
	<u>1.654.547</u>	<u>1.657.121</u>

**2. Virksomhedskapital**

Saldo primo	500.000	500.000
<b>Saldo ultimo</b>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Selskabskapitalen fordeles som 500 anparter á kr. 1.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**3. Overført resultat**

Saldo primo	1.196.712	1.096.266
Årets tilgang	20.704	100.446
<b>Saldo ultimo</b>	<u>1.217.416</u>	<u>1.196.712</u>

**4. Eventualforpligtelser**

Der påhviler selskabet huslejeforpligtelse på kr. 22.325 som dækker over 3 måneders husleje, samt leasingforpligtelse på kr. 75.558 med en restløbetid på 14 måneder. Leasingaftalen er forlænget med 12 måneder, hvorfor forpligtelsen er uændret i forhold til sidste år.

**5. Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabet har til formål at formidle salgs- og markedsføringsvirksomhed i Danmark og Norge for Roto Smeets B.V., Holland.

**6. Nærtstående parter**

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet Roto Smeets de Boer Holding, B.V., Holland