
Complastec Roller-System ApS

Industrivej 65, 4683 Rønnede

Årsrapport for 2016/17

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 14 42 64 34

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 7 /3 2018

Joachim Looek
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017 6

Balance pr. 30. september 2017 7

Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017 9

Noter til årsregnskabet 10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Complastec Roller-System ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønnede, den 7. marts 2018

Direktion

Joachim Loock

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Complastec Roller-System ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Complastec Roller-System ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Slagelse, den 7. marts 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Brian Petersen
statsautoriseret revisor
mne28701

Lars Ankersen
statsautoriseret revisor
mne28700

Selskabsoplysninger

Selskabet

Complastec Roller-System ApS
Industrivej 65
4683 Rønnede

CVR-nr.: 14 42 64 34
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Regnskabsår: 27. regnskabsår
Hjemstedskommune: Faxe

Direktion

Joachim Loock

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70C
4200 Slagelse

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er køb og salg af produkter til industri og handel.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på DKK 1.029.258, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på DKK 10.608.220.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Bruttofortjeneste		1.905.121	2.064.211
Personaleomkostninger	1	-550.723	-543.161
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-38.359	-47.077
Resultat før finansielle poster		1.316.039	1.473.973
Finansielle indtægter	3	39.715	50.221
Finansielle omkostninger	4	-32.108	-45.037
Resultat før skat		1.323.646	1.479.157
Skat af årets resultat	5	-294.388	-329.574
Årets resultat		1.029.258	1.149.583

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	3.500.000	800.000
Overført resultat	-2.470.742	349.583
	1.029.258	1.149.583

Balance pr. 30. september 2017

Aktiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		46.002	79.161
Indretning af lejede lokaler		11.267	16.467
Materielle anlægsaktiver	6	57.269	95.628
Anlægsaktiver		57.269	95.628
Varebeholdninger		2.516.174	2.599.444
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		761.801	739.523
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		24.875	0
Andre tilgodehavender		545.981	556.141
Periodeafgrænsningsposter		0	74.780
Tilgodehavender		1.332.657	1.370.444
Likvide beholdninger		8.066.486	8.753.336
Omsætningsaktiver		11.915.317	12.723.224
Aktiver		11.972.586	12.818.852

Balance pr. 30. september 2017

Passiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		6.908.220	9.378.962
Foreslået udbytte for regnskabsåret		3.500.000	800.000
Egenkapital	7	10.608.220	10.378.962
Hensættelse til udskudt skat	8	6.300	12.300
Hensatte forpligtelser		6.300	12.300
Selskabsskat		309.700	348.431
Langfristet gæld	9	309.700	348.431
Leverandører af varer og tjenesteydelser		164.459	302.828
Gæld til tilknyttede virksomheder		408.449	1.139.742
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.204	3.105
Selskabsskat	9	348.431	385.714
Anden gæld		112.416	247.770
Periodeafgrænsningsposter		11.407	0
Kortfristet gæld		1.048.366	2.079.159
Gældsforpligtelser		1.358.066	2.427.590
Passiver		11.972.586	12.818.852
Væsentligste aktiviteter			
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	12		
Anvendt regnskabspraksis	13		

Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Årets resultat		1.029.258	1.149.583
Reguleringer	10	325.140	371.467
Ændring i driftskapital	11	-141.361	837.438
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		1.213.037	2.358.488
Renteindbetalinger og lignende		39.708	43.424
Renteudbetalinger og lignende		-32.040	-40.917
Pengestrømme fra ordinær drift		1.220.705	2.360.995
Betalt selskabsskat		-376.402	-380.666
Pengestrømme fra driftsaktivitet		844.303	1.980.329
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		-731.093	321.381
Betalt udbytte		-800.000	-800.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-1.531.093	-478.619
Ændring i likvider		-686.790	1.501.710
Likvider 1. oktober		8.753.336	7.248.949
Kursregulering omsætningsværdipapirer		-60	2.677
Likvider 30. september		8.066.486	8.753.336
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		8.066.486	8.753.336
Likvider 30. september		8.066.486	8.753.336

Noter til årsregnskabet

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	493.458	483.944
Pensioner	54.000	54.000
Andre omkostninger til social sikring	5.965	7.867
Andre personaleomkostninger	-2.700	-2.650
	<u>550.723</u>	<u>543.161</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>38.359</u>	<u>47.077</u>
	<u>38.359</u>	<u>47.077</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>39.715</u>	<u>50.221</u>
	<u>39.715</u>	<u>50.221</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	22.735	29.383
Andre finansielle omkostninger	<u>9.373</u>	<u>15.654</u>
	<u>32.108</u>	<u>45.037</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	300.388	336.974
Årets udskudte skat	<u>-6.000</u>	<u>-7.400</u>
	<u>294.388</u>	<u>329.574</u>

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. oktober	417.158	26.000
Kostpris 30. september	417.158	26.000
Ned- og afskrivninger 1. oktober	337.997	9.533
Årets afskrivninger	33.159	5.200
Ned- og afskrivninger 30. september	371.156	14.733
Regnskabsmæssig værdi 30. september	46.002	11.267
Afskrives over	3-5 år	3-5 år

7 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	200.000	9.378.962	800.000	10.378.962
Betalt ordinært udbytte	0	0	-800.000	-800.000
Årets resultat	0	-2.470.742	3.500.000	1.029.258
Egenkapital 30. september	200.000	6.908.220	3.500.000	10.608.220

Selskabskapitalen består af 200 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsregnskabet

	2016/17	2015/16
	DKK	DKK
8 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	6.300	12.300
	6.300	12.300

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats.

9 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Selskabsskat

Mellem 1 og 5 år	309.700	348.431
Langfristet del	309.700	348.431
Inden for 1 år	348.431	385.714
	658.131	734.145

10 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

Finansielle indtægter	-39.715	-50.221
Finansielle omkostninger	32.108	45.037
Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg	38.359	47.077
Skat af årets resultat	294.388	329.574
	325.140	371.467

11 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	83.270	278.222
Ændring i tilgodehavender	37.786	443.658
Ændring i leverandører m.v.	-262.417	115.558
	-141.361	837.438

Noter til årsregnskabet

12 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har påtaget sig en huslejeforpligtelse i Rønnede. Lejemålet har et opsigelsesvarsel på 6 måneder, svarende til DKK 160.200.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Evoplastec ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har ingen forpligtelser udover, hvad der indgår som et naturligt led i selskabets primære drift.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Complastec Roller-System ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

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 regnskabspost nedenfor.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomhederne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

aktivernes forventede brugstid, der udgør:

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

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest for at fastslå, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Hvis det er tilfældet nedskrives der til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier og diverse.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.