

---

# ***Complastec Roller-System ApS***

Industrivej 65, 4683 Rønnede

## **Årsrapport for 2015/16** (regnskabsår 1/10 - 30/9)

---

CVR-nr. 14 42 64 34

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 6 /3 2017

Joachim Looek  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016 6

Balance pr. 30. september 2016 7

Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016 9

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 13

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønnede, den 6. marts 2017

## Direktion

Joachim Loock

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Complastec Roller-System ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Complastec Roller-System ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Næstved, den 6. marts 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Brian Petersen  
statsautoriseret revisor

Lars Ankersen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Complastec Roller-System ApS  
Industrivej 65  
4683 Rønnede

CVR-nr.: 14 42 64 34  
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september  
Regnskabsår: 26. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Faxe

### Direktion

Joachim Looch

### Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Toldbuen 1  
4700 Næstved

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

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

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 1.149.583, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på DKK 10.378.962.

## Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.064.211</b>	<b>2.248.876</b>
Personaleomkostninger	1	-543.161	-721.902
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-47.077	-46.210
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.473.973</b>	<b>1.480.764</b>
Finansielle indtægter	3	50.221	88.877
Finansielle omkostninger	4	-45.037	-34.107
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.479.157</b>	<b>1.535.534</b>
Skat af årets resultat	5	-329.574	-365.111
<b>Årets resultat</b>		<b>1.149.583</b>	<b>1.170.423</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	800.000	800.000
Overført resultat	349.583	370.423
	<b>1.149.583</b>	<b>1.170.423</b>



## Balance pr. 30. september 2016

### Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		79.161	121.038
Indretning af lejede lokaler		16.467	21.667
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>95.628</b>	<b>142.705</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>95.628</b>	<b>142.705</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>2.599.444</b>	<b>2.877.666</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		739.523	1.135.787
Andre tilgodehavender		556.141	655.403
Periodeafgrænsningsposter		74.780	22.911
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.370.444</b>	<b>1.814.101</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>8.753.336</b>	<b>7.248.949</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>12.723.224</b>	<b>11.940.716</b>
<b>Aktiver</b>		<b>12.818.852</b>	<b>12.083.421</b>

## Balance pr. 30. september 2016

### Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		9.378.962	9.029.379
Foreslået udbytte for regnskabsåret		800.000	800.000
<b>Egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>10.378.962</b>	<b>10.029.379</b>
Hensættelse til udskudt skat	8	12.300	19.700
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>12.300</b>	<b>19.700</b>
Selskabsskat		348.431	385.714
<b>Langfristet gæld</b>		<b>348.431</b>	<b>385.714</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		302.828	205.514
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.139.742	818.361
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.105	1.808
Selskabsskat		385.714	392.123
Anden gæld		247.770	230.822
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>2.079.159</b>	<b>1.648.628</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.427.590</b>	<b>2.034.342</b>
<b>Passiver</b>		<b>12.818.852</b>	<b>12.083.421</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		

## Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Årets resultat		1.149.583	1.170.423
Reguleringer	10	371.467	356.551
Ændring i driftskapital	11	837.438	-1.060.396
<b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b>		<b>2.358.488</b>	<b>466.578</b>
Renteindbetalinger og lignende		43.424	80.873
Renteudbetalinger og lignende		380.589	359.327
<b>Pengestrømme fra ordinær drift</b>		<b>2.782.501</b>	<b>906.778</b>
Betalt selskabsskat		-380.666	-359.322
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<b>2.401.835</b>	<b>547.456</b>
Køb af materielle anlægsaktiver		0	-26.000
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>		<b>0</b>	<b>-26.000</b>
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		-100.125	100.125
Betalt udbytte		-800.000	-800.000
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>		<b>-900.125</b>	<b>-699.875</b>
<b>Ændring i likvider</b>		<b>1.501.710</b>	<b>-178.419</b>
Likvider 1. oktober		7.248.949	7.426.187
Kursregulering omsætningsværdipapirer		2.677	1.181
<b>Likvider 30. september</b>		<b>8.753.336</b>	<b>7.248.949</b>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		8.753.336	7.248.949
<b>Likvider 30. september</b>		<b>8.753.336</b>	<b>7.248.949</b>

# Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	483.944	664.663
Pensioner	54.000	54.000
Andre omkostninger til social sikring	7.867	5.739
Andre personaleomkostninger	-2.650	-2.500
	<u>543.161</u>	<u>721.902</u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	47.077	46.210
	<u>47.077</u>	<u>46.210</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	50.221	88.877
	<u>50.221</u>	<u>88.877</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	29.383	13.886
Andre finansielle omkostninger	15.654	20.221
	<u>45.037</u>	<u>34.107</u>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	336.974	372.311
Årets udskudte skat	-7.400	-7.200
	<u>329.574</u>	<u>365.111</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	296.120	4.333
Årets afskrivninger	41.877	5.200
Ned- og afskrivninger 30. september	337.997	9.533
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>79.161</b>	<b>16.467</b>
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	9.029.379	800.000	10.029.379
Betalt ordinært udbytte	0	0	-800.000	-800.000
Årets resultat	0	349.583	800.000	1.149.583
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b>200.000</b>	<b>9.378.962</b>	<b>800.000</b>	<b>10.378.962</b>

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

## Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
<b>8 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	12.300	19.700
	<b>12.300</b>	<b>19.700</b>

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

## 9 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 m.v. Koncernens danske 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.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>10 Pengestrømsopgørelse - reguleringer</b>		
Finansielle indtægter	-50.221	-88.877
Finansielle omkostninger	45.037	34.107
Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg	47.077	46.210
Skat af årets resultat	329.574	365.111
	<b>371.467</b>	<b>356.551</b>

## 11 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	278.222	-357.889
Ændring i tilgodehavender	443.658	-480.396
Ændring i leverandører m.v.	115.558	-222.111
	<b>837.438</b>	<b>-1.060.396</b>

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Complastec Roller-System ApS for 2015/16 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 2015/16 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

### Bruttofortjeneste

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

### 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,

## Regnskabspraksis

- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

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

### 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. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

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 datter virk som he der ne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

## 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 aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      3-5 år



# Regnskabspraksis

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 til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives 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 salgs- og færdiggørelsesomkostninger. 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.

## Tilgodehavender

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

## Periodeafgrænsningsposter

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

## Egenkapital

### Udbytte

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

# Regnskabspraksis

## Udskudte skatteforpligtelser

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.

## 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.

# Regnskabspraksis

## 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.

### 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 minus 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 "Likvide beholdninger"

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.