
Complastec Roller-System ApS

Industrivej 65, 4683 Rønnede

Årsrapport for 2017/18 (regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 14 42 64 34

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 28/02 2019

Joachim Looek
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018 5

Balance pr. 30. september 2018 6

Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønnede, den 28. februar 2019

Direktion

Joachim Loock

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Complastec Roller-System ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Complastec Roller-System ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Ringsted, den 28. februar 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

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: 28. regnskabsår
Hjemstedskommune: Faxe

Direktion

Joachim Look

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Eventyrvej 16
4100 Ringsted

Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Bruttofortjeneste		2.099.474	1.905.121
Personaleomkostninger	2	-551.568	-550.723
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-34.000	-38.359
Resultat før finansielle poster		1.513.906	1.316.039
Finansielle indtægter	4	31.203	39.715
Finansielle omkostninger	5	-32.450	-32.108
Resultat før skat		1.512.659	1.323.646
Skat af årets resultat	6	-335.876	-294.388
Årets resultat		1.176.783	1.029.258

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	1.100.000	3.500.000
Overført resultat	76.783	-2.470.742
	1.176.783	1.029.258

Balance pr. 30. september 2018

Aktiver

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		17.202	46.002
Indretning af lejede lokaler		6.067	11.267
Materielle anlægsaktiver	7	23.269	57.269
Anlægsaktiver		23.269	57.269
Varebeholdninger		3.311.949	2.516.174
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		703.604	761.801
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	24.875
Andre tilgodehavender		581.132	546.170
Periodeafgrænsningsposter		126.386	0
Tilgodehavender		1.411.122	1.332.846
Likvide beholdninger		5.213.967	8.066.486
Omsætningsaktiver		9.937.038	11.915.506
Aktiver		9.960.307	11.972.775

Balance pr. 30. september 2018

Passiver

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		6.985.003	6.908.220
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.100.000	3.500.000
Egenkapital	8	8.285.003	10.608.220
Hensættelse til udskudt skat	9	1.000	6.300
Hensatte forpligtelser		1.000	6.300
Selskabsskat		351.752	309.700
Langfristet gæld	10	351.752	309.700
Leverandører af varer og tjenesteydelser		116.257	164.459
Gæld til tilknyttede virksomheder		773.097	408.449
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		9.974	3.204
Selskabsskat	10	309.700	348.431
Anden gæld		113.524	112.605
Periodeafgrænsningsposter		0	11.407
Kortfristet gæld		1.322.552	1.048.555
Gældsforpligtelser		1.674.304	1.358.255
Passiver		9.960.307	11.972.775
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	13		
Anvendt regnskabspraksis	14		

Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Årets resultat		1.176.783	1.029.258
Reguleringer	11	371.123	325.140
Ændring i driftskapital	12	-925.969	-141.161
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		621.937	1.213.237
Renteindbetalinger og lignende		26.369	39.708
Renteudbetalinger og lignende		-32.446	-32.040
Pengestrømme fra ordinær drift		615.860	1.220.905
Betalt selskabsskat		-337.855	-376.402
Pengestrømme fra driftsaktivitet		278.005	844.503
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		364.648	-731.293
Betalt udbytte		-3.500.000	-800.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-3.135.352	-1.531.293
Ændring i likvider		-2.857.347	-686.790
Likvider 1. oktober		8.066.486	8.753.336
Kursregulering omsætningsværdipapirer		4.828	-60
Likvider 30. september		5.213.967	8.066.486
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		5.213.967	8.066.486
Likvider 30. september		5.213.967	8.066.486

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

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

	2017/18	2016/17
	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	493.839	493.458
Pensioner	54.000	54.000
Andre omkostninger til social sikring	6.504	5.965
Andre personaleomkostninger	-2.775	-2.700
	551.568	550.723
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	34.000	38.359
	34.000	38.359
4 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	31.203	39.715
	31.203	39.715
5 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	16.217	22.735
Andre finansielle omkostninger	16.233	9.373
	32.450	32.108

Noter til årsregnskabet

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	DKK	DKK
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	341.176	300.388
Årets udskudte skat	<u>-5.300</u>	<u>-6.000</u>
	<u>335.876</u>	<u>294.388</u>

Noter til årsregnskabet

7 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	371.156	14.733
Årets afskrivninger	28.800	5.200
Ned- og afskrivninger 30. september	399.956	19.933
Regnskabsmæssig værdi 30. september	17.202	6.067
Afskrives over	3-5 år	3-5 år

8 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	200.000	6.908.220	3.500.000	10.608.220
Betalt ordinært udbytte	0	0	-3.500.000	-3.500.000
Årets resultat	0	76.783	1.100.000	1.176.783
Egenkapital 30. september	200.000	6.985.003	1.100.000	8.285.003

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

Noter til årsregnskabet

	2017/18	2016/17
	DKK	DKK
9 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	1.000	6.300
	1.000	6.300

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

10 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	351.752	309.700
Langfristet del	351.752	309.700
Inden for 1 år	309.700	348.431
	661.452	658.131

11 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

Finansielle indtægter	-31.203	-39.715
Finansielle omkostninger	32.450	32.108
Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg	34.000	38.359
Skat af årets resultat	335.876	294.388
	371.123	325.140

12 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-795.775	83.270
Ændring i tilgodehavender	-78.276	37.597
Ændring i leverandører m.v.	-51.918	-262.028
	-925.969	-141.161

Noter til årsregnskabet

13 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

14 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Complastec Roller-System ApS for 2017/18 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 2017/18 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

14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Bruttofortjeneste

Bruttoresultatet opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

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.

Noter til årsregnskabet

14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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
Indretning af lejede lokaler	3-5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.500 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

14 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 nominel 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

14 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 eksklusiv 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.