

Roll-o-Matic A/S

Damsbovej 12
5492 Vissenbjerg
CVR-nr. 17835890

Årsrapport 01.10.2017 - 30.09.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.11.2018

Dirigent

Navn: Christian Møller Christensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2017/18	9
Balance pr. 30.09.2018	10
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	19

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Roll-o-Matic A/S
Damsbovej 12
5492 Vissenbjerg

CVR-nr.: 17835890
Hjemsted: Assens
Regnskabsår: 01.10.2017 - 30.09.2018

Telefon: 66111618
Hjemmeside: www.roll-o-matic.com

Bestyrelse

Christian Møller Christensen, formand
Nils Erik Lindsprog Smith
Allan Jensen Vestergaard
Jens Sehested Krogh
Jakob Kristensen
Brian Skaarup Christiansen

Direktion

Birger Elmgaard Sørensen
John Bo Buk Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 for Roll-o-Matic A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vissenbjerg, den 27.11.2018

Direktion

Birger Elmgaard Sørensen

John Bo Buk Jensen

Bestyrelse

Christian Møller Christensen
formand

Nils Erik Lindskrog Smith

Allan Jensen Vestergaard

Jens Sehested Krogh

Jakob Kristensen

Brian Skaarup Christiansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Roll-o-Matic A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Roll-o-Matic A/S for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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 for 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Odense, den 27.11.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Lars Leopold Larsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33229

Ledelsesberetning

	2017/18	2016/17	2015/16	2014/15	2013/14
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Hoved- og nøgletal					
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	47.539	40.538	28.451	24.464	22.479
Driftsresultat	24.839	17.204	11.202	7.558	6.633
Resultat af finansielle poster	259	339	(129)	(126)	(1)
Årets resultat	19.558	13.683	8.675	5.680	4.998
Samlede aktiver	89.414	68.438	59.261	49.859	45.842
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.347	1.052	947	2.547	192
Egenkapital	45.629	36.072	26.791	22.516	20.632
Nøgletal					
Egenkapitalens forrentning (%)	47,9	43,5	35,2	26,3	26,8
Soliditetsgrad (%)	51,0	52,7	45,2	45,2	45,0

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & Nøgletal 2015".

Nøgletal	Beregningsformel	Nøgletal udtrykkes
Egenkapitalens forrentning (%)	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gns. egenkapital}}$	Virksomhedens forrentning af den kapital, som ejerne har investeret i virksomheden.
Soliditetsgrad (%)	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$	Virksomhedens finansielle styrke.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i udvikling, fremstilling, servicering og salg af specialmaskiner til den plastfoliebearbejdende industri - for en væsentlig del til produktion af plastposer på rulle.

Selskabet har en fremtrædende placering på verdensmarkedet inden for sit produktområde, og langt hovedparten af omsætningen går til eksport.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets omsætning og driftsresultat har været meget tilfredsstillende og betydelig højere end budgetteret.

De store investeringer i udvikling og markedsføring, som er gennemført de seneste år, har været afgørende for den positive udvikling i selskabets resultater, og også i dette regnskabsår bidraget til et godt salg til nye kunder og på nye markeder.

Selskabets likviditet har været stabil og tilfredsstillende over hele året.

Forventet udvikling

Selskabets ordrebeholdning i begyndelsen af det nye regnskabsår udgør en stor andel af den budgetterede omsætning.

Ordreindgangen forventes fortsat at udvikle sig positivt både på eksisterende og nye markeder.

Organisationen er gearret til at realisere den budgetterede omsætning og dermed sikre en tilfredsstillende indtjening.

Særlige risici

Selskabet er risikoeksponeret over for det generelle økonomiske klima, herunder markedsudviklingen indenfor selskabets branche. Selskabets ledelse monitorerer løbende markedsudviklingen.

Selskabet er risikoeksponeret over for valutaudviklingen på især USD og EUR. Ledelsen monitorerer valutaudviklingen og vurderer løbende tiltag for at minimere valutarisikoen.

Miljømæssige forhold

Selskabet er miljøbevidst og arbejder løbende på at reducere miljøpåvirkningerne fra virksomhedens drift. Der optimeres løbende på maskinernes energi- og ressourceforbrug, og der er i regnskabsåret gennemført udviklingsarbejder, som yderligere skal bidrage til optimeringen.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet arbejder løbende med forskning og udvikling af nye teknologier og produktinnovation, hvilket skal sikre selskabets markedsposition.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste	1, 2	47.539.129	40.538
Distributionsomkostninger	1	(13.012.014)	(11.994)
Administrationsomkostninger	1, 2	<u>(9.688.343)</u>	<u>(11.340)</u>
Driftsresultat		24.838.772	17.204
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		24.133	50
Andre finansielle indtægter		532.749	521
Andre finansielle omkostninger		<u>(297.869)</u>	<u>(232)</u>
Resultat før skat		25.097.785	17.543
Skat af årets resultat	3	<u>(5.539.996)</u>	<u>(3.860)</u>
Årets resultat	4	<u>19.557.789</u>	<u>13.683</u>

Balance pr. 30.09.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		2.624.911	2.690
Erhvervede patenter		484.613	582
Erhvervede licenser		48.463	141
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>3.157.987</u>	<u>3.413</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.531.489	1.562
Indretning af lejede lokaler		2.075.599	1.766
Materielle anlægsaktiver	6	<u>3.607.088</u>	<u>3.328</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		77.043	53
Finansielle anlægsaktiver	7	<u>77.043</u>	<u>53</u>
Anlægsaktiver		<u>6.842.118</u>	<u>6.794</u>
Råvarer og hjælpematerialer		15.170.504	14.159
Varer under fremstilling		7.476.133	5.946
Varebeholdninger		<u>22.646.637</u>	<u>20.105</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		21.036.387	8.728
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	19.144.890	19.524
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		347.073	41
Andre tilgodehavender		2.593.528	4.110
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	745
Periodeafgrænsningsposter	9	837.205	623
Tilgodehavender		<u>43.959.083</u>	<u>33.771</u>
Likvide beholdninger		<u>15.965.687</u>	<u>7.768</u>
Omsætningsaktiver		<u>82.571.407</u>	<u>61.644</u>
Aktiver		<u>89.413.525</u>	<u>68.438</u>

Balance pr. 30.09.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital	10	5.586.500	5.587
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		71.743	48
Reserve for udviklingsomkostninger		2.047.431	2.098
Overført overskud eller underskud		22.923.183	18.339
Forslag til udbytte for regnskabsåret		15.000.000	10.000
Egenkapital		45.628.857	36.072
Udskudt skat	11	2.875.536	3.342
Andre hensatte forpligtelser	12	2.192.622	1.455
Hensatte forpligtelser		5.068.158	4.797
Skyldige sambeskatningsbidrag		6.006.588	3.087
Langfristede gældsforpligtelser		6.006.588	3.087
Bankgæld		108.724	70
Modtagne forudbetalinger fra kunder		972.988	1.205
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	3.398.897	1.673
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.263.757	13.264
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	157
Anden gæld		8.965.556	8.113
Kortfristede gældsforpligtelser		32.709.922	24.482
Gældsforpligtelser		38.716.510	27.569
Passiver		89.413.525	68.438
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	13		
Eventualforpligtelser	14		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	16		
Koncernforhold	17		

Egenkapitalopgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.
Egenkapital primo	5.586.500	47.610	2.097.968	18.338.990
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	0
Overført til reserver	0	0	(50.537)	50.537
Årets resultat	0	24.133	0	4.533.656
Egenkapital ultimo	5.586.500	71.743	2.047.431	22.923.183
			Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo			10.000.000	36.071.068
Udbetalt ordinært udbytte			(10.000.000)	(10.000.000)
Overført til reserver			0	0
Årets resultat			15.000.000	19.557.789
Egenkapital ultimo			15.000.000	45.628.857

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	46.353.617	40.850
Pensioner	2.618.761	2.283
Andre omkostninger til social sikring	888.692	994
	49.861.070	44.127
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	82	71
	Ledelses-	Ledelses-
	vederlag	vederlag
	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
Direktion	2.763.482	2.417
Bestyrelse	125.000	100
	2.888.482	2.517
	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	2.396.030	2.694
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	1.013.456	730
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(70.750)	(55)
	3.338.736	3.369
	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	6.006.588	3.087
Ændring af udskudt skat	(466.592)	781
Regulering vedrørende tidligere år	0	(8)
	5.539.996	3.860

Noter

	2017/18	2016/17	
	kr.	t.kr.	
4. Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret	15.000.000	10.000	
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	24.133	50	
Overført resultat	4.533.656	3.633	
	19.557.789	13.683	
	Færdig- gjorte udviklings- projekter	Erhvervede patenter	Erhvervede licenser
	kr.	kr.	kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	9.721.615	678.835	404.557
Tilgange	2.097.222	0	44.615
Afgange	(4.098.132)	0	0
Kostpris ultimo	7.720.705	678.835	449.172
Af- og nedskrivninger primo	(7.031.913)	(97.246)	(263.668)
Årets afskrivninger	(2.162.013)	(96.976)	(137.041)
Tilbageførsel ved afgang	4.098.132	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(5.095.794)	(194.222)	(400.709)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.624.911	484.613	48.463

Selskabet har forskellige færdiggjorte udviklingsprojekter som effekt af produktinnovation indenfor energi-effektivisering og nye moduler til selskabets produktlinjer.

Det er ledelsens vurdering, at udviklingsprojekterne kan fastholde og udbygge selskabets markedspostion, hvilket underbygges af, at der er modtaget ordrer på de pågældende moduler, og de nyudviklede moduler var blandt de vigtigste konkurrenceparametre ved modtagelse af ordrer, hvilket underbygger udviklingsprojekternes markedspotentiale.

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.	
6. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	3.094.792	2.459.461	
Tilgange	601.600	745.032	
Afgange	(545.519)	0	
Kostpris ultimo	3.150.873	3.204.493	
Af- og nedskrivninger primo	(1.532.900)	(693.191)	
Årets afskrivninger	(577.753)	(435.703)	
Tilbageførsel ved afgange	491.269	0	
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.619.384)	(1.128.894)	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.531.489	2.075.599	
		Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.	
7. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo		5.300	
Kostpris ultimo		5.300	
Opskrivninger primo		47.610	
Andel af årets resultat		24.133	
Opskrivninger ultimo		71.743	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		77.043	
	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Roll-o-Matic Inc.	Texas, USA	Inc.	100,0

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
8. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	30.100.578	33.369
Foretagne acontofaktureringer	(14.354.585)	(15.518)
Overført til gældsforpligtelser	3.398.897	1.673
	19.144.890	19.524

9. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte omkostninger.

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
10. Virksomhedskapital			
A-aktier	5.586.500	1	5.586.500
	5.586.500		5.586.500

	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
11. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	694.757	750
Materielle anlægsaktiver	(4.912)	16
Varebeholdninger	93.099	78
Tilgodehavender	2.092.592	2.498
	2.875.536	3.342

Bevægelser i året

Primo	3.342.128
Indregnet i resultatopgørelsen	(466.592)
Ultimo	2.875.536

12. Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser består af hensættelser til garantiforpligtelser.

Noter

13. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har tegnet huslejekontrakt. Lejemålet er uopsigelig frem til 1. november 2022. Restforpligtelsen udgør 8.626 t.kr.

Selskabet har leasingaftaler på driftsmidler med udløb mellem 30. november 2018 – 31. juli 2022. Restforpligtelse udgør 683 t.kr.

14. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Roll-o-Matic Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 4. oktober 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 4. oktober 2013 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sydbank har virksomhedspant på 4.000 t.kr. i varebeholdninger, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, driftsmidler, driftsmateriel, goodwill m.m. samt rettigheder til varemærket "Roll-o-Matic", reg.nr. VR 197003129 med en bogført værdi på 45.699 t.kr.

Sydbank har løsøre pantebrev på 1.000 t.kr. med pant i driftsinventar, driftsmateriel og goodwill med en bogført værdi på 1.531 t.kr.

16. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på Roll-o-Matic A/S:

Selskabets hovedaktionærer

Roll-o-Matic Holding ApS, Birkemose Allé 11, 6000 Kolding

Øvrige nærtstående parter, som Roll-o-Matic A/S har haft transaktioner med i 2017/18:

Selskabets direktion og bestyrelse

Noter

16. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse (fortsat)

Der har været følgende transaktioner med nærtstående parter i regnskabsåret:

	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
Køb af ydelser fra dattervirksomheder	941.408	1.085
Udlodning af udbytte til moderselskab	10.000.000	4.400
Tilgodehavender ved tilknyttede virksomheder	347.073	41
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	157

For vederlag til nærtstående parter henvises der til note 1.

17. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:

Roll-o-Matic Holding ApS, Birkemose Allé 11, 6000 Kolding

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 112 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning med fradrag af produktionsomkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når ydelsen har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter regnskabsårets vareforbrug, herunder sædvanlige lagernedskrivninger, og øvrige omkostninger, der er afholdt for at opnå regnskabsårets nettoomsætning, herunder løn og gager samt af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger ved salg og distribution af virksomhedens produkter, herunder løn og gager til sælgere, reklameomkostninger, rejse- og repræsentationsomkostninger mv. samt af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver, der er knyttet til distributionsprocessen.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra bankindeståender mv. samt valutakursreguleringer.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra bankgæld mv. samt valutakursreguleringer.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med alle øvrige danske koncernvirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3-5 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. Udviklingsprojekter nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Indirekte produktionsomkostninger omfatter indirekte materialer og løn, omkostninger til vedligeholdelse af og af- og nedskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Finansieringsomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Anvendt regnskabspraksis

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med en forventet forfaldstid, der ligger ud over et år fra balancedagen, måles til tilbagediskonteret værdi.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af fejl og mangler inden for garantiperioden.

Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger vil overstige de samlede indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, hensættes til dækning af det samlede tab, der påregnes ved det pågældende arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelse er ikke udarbejdet i henhold til årsregnskabslovens § 86, stk. 4.