



Roll-O-Matic A/S

Damsbovej 12
5492 Vissenbjerg
CVR-nr. 17835890

Årsrapport 01.10.2022 - 30.09.2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
25.03.2024

Hans Lohmann
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse for 2022/23	12
Balance pr. 30.09.2023	13
Egenkapitalopgørelse for 2022/23	15
Noter	16
Anvendt regnskabspraksis	21

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

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

CVR-nr.: 17835890
Hjemsted: Assens
Regnskabsår: 01.10.2022 - 30.09.2023

Bestyrelse

Hans Lohmann, formand
Niels Garde Toft, næstformand
Søren Ulstrup
Brian Stage
Anders Christensen
Merete Højmark Larsen
Birger Elmgaard Sørensen

Direktion

Gert Laumann Jørgensen, adm. dir.

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2022 - 30.09.2023 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. 30.09.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2022 - 30.09.2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vissenbjerg, den 22.03.2024

Direktion

Gert Laumann Jørgensen
adm. dir.

Bestyrelse

Hans Lohmann
formand

Niels Garde Toft
næstformand

Søren Ulstrup

Brian Stage

Anders Christensen

Merete Højmark Larsen

Birger Elmgaard Sørensen

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 01.10.2022 - 30.09.2023, 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. 30.09.2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2022 - 30.09.2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 brugerne 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:

- 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 anvendte 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 blandt andet 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 herudover 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.

Odense, den 22.03.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Gert Rasmussen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne35430

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
	t.kr.	t.kr.		t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	24.747	18.508	38.213	46.611	35.463
Driftsresultat	(2.300)	(5.659)	14.252	19.604	12.633
Resultat af finansielle poster	(925)	(1.139)	(1.210)	81	(61)
Årets resultat	(2.984)	(5.788)	9.982	14.912	9.211
Balancesum	87.270	100.759	106.850	129.779	107.823
Investeringer i materielle aktiver	486	78	2.358	177	44
Egenkapital	20.821	40.805	46.593	66.611	61.499
Nøgletal					
Egenkapitalforrentning (%)	(6,41)	(13,25)	17,64	23,28	16,54
Soliditetsgrad (%)	24,63	40,62	43,61	51,33	57,04

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Egenkapitalforrentning (%):

$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gns. egenkapital}}$

Soliditetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital} * 100}{\text{Balancesum}}$

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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, primært baseret på genbrugsplast og bioplast materialer.

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets omsætning og resultat ligger væsentlig under forventningerne. Trenden i aktivitetsniveauet har været flad set i forhold til regnskabsåret 21/22. Dette skyldes at genopretningen af økonomien har taget længere tid end forventet, efter at den har været negativt påvirket af krigen i Ukraine samt højere inflation og renteniveauer. Endelig er forsyningskæderne mod forventning heller ikke tilbage i ligevægt efter de forstyrrelser, der blev forårsaget af COVID-19 pandemien.

Derfor er specielt de europæiske kunders investeringslyst stadigvæk negativt påvirket af, at deres omkostninger er øget væsentligt pga. højere inflation og renteniveauer.

Gennemløbstiderne i selskabets produktion er stadigvæk forlænget grundet længere leveringstider på komponenter især på dele, hvori der indgår mikroprocessorer. Der har dog været forbedringer i det sidste kvartal i regnskabsåret, men selskabet er fortsat ikke tilbage på niveauet fra før COVID-19.

Regnskabsåret 22/23 har ligesom det foregående regnskabsår været særdeles udfordrende både med hensyn til forsyningskæderne samt efterspørgslen.

Når dette tages i betragtning, har selskabet klaret sig fornuftigt igennem disse udefrakommende og sammenfaldende udfordringer på de globale markeder.

Selskabet har fortsat sine investeringer i udvikling og markedsføring, som fremadrettet vil påvirke selskabets resultater positivt.

Selskabet har fortsat og udbygget sit fokus og investeringer i miljø- og bæredygtighed. Dette gælder både for driften af vores virksomhed, såvel internt som i forhold til kunderne, samt til den teknologi og rådgivning, selskabet bringer på markedet.

Selskabet arbejder kontinuerligt og proaktivt på at imødekomme den stigende fokus på bæredygtighed fra selskabets kunder og andre interessenter, men også for at påtage sig et større samfundsmæssigt ansvar. Selskabets teknologi, som er udviklet til at håndtere genbrugsplast og biofolie på effektiv og optimal måde vil have en central rolle i den grønne omstilling og vil kunne bidrage væsentlig til transitionen mod en cirkulær økonomi.

Selskabet har implementeret en whistleblower ordning som et led i at påtage sig et større etisk ansvar i forhold til samfundets interesser. Alle selskabets medarbejdere samt eksterne interessenter har muligheden for anonymt at indberette forhold der strider mod etisk og social ansvarlighed.

Selskabets likviditetsberedskab understøtter den vækst, som forventes i det kommende regnskabsår. I øvrigt henvises til note 1.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Årets resultat er påvirket af forstyrrelser i forsyningskæderne, Ukraine krisen samt højere inflation og renteniveauer, som har medført særdeles fluktuerende efterspørgsel samt en behersket investeringslyst især fra vores europæiske kunder.

Dette har påvirket resultatet negativt i væsentligt omfang.

Forventet udvikling

Den grundlæggende efterspørgsel efter selskabets produkter er stærk, og forventes at være stigende i fremtiden både på eksisterende og nye markeder. Den store usikkerhedsfaktor er, hvor hurtigt forsyningskæderne genfinder deres balance samt hastigheden hvorved investeringslysten fra vores europæiske kunder normaliseres. Der kan spores forbedringer i forsyningskæderne, og derfor er forventningen, at disse vil være tæt på det normale ultimo 4. kvartal 2024.

Ordreindgangen i det kommende regnskabsår forventes fortsat at blive forbedret i forhold til regnskabsåret 22/23.

Organisationen er tilpasset således, at det stadigvæk er muligt at imødekomme den forventede vækst i ordreindgangen, som forventes realiseret i det kommende regnskabsår, samt at realisere vækstscenariet i strategiplanen for de kommende år.

For det kommende regnskabsår forventes et resultat før skat omkring 5 til 10 MDKK.

Miljømæssige forhold

Selskabet er miljøbevidst, og arbejder målrettet med at reducere miljøpåvirkningen af virksomhedens aktiviteter. Endvidere arbejdes der i produktudviklingen konsekvent med at optimere udstyrets energi- og ressourceforbrug.

Denne udvikling forventes forstærket de kommende år.

Selskabet arbejder intensivt med ESG mål. Disse er desuden forankret i strategien og selskabet vil i det kommende år arbejde intensivt på at realisere de fastlagte ambitiøse mål.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

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

Redegørelse for politik for dataetik

Hos Roll-o-Matic har vi fokus på, hvordan vi håndterer data. Vi lægger vægt på vores moralske forpligtelser til at behandle data med respekt og gennemsigtighed.

I takt med det øgede fokus på beskyttelse af data, har vi fokus på at behandle data etisk korrekt ikke kun ved at overholde gældende lov, men også i overensstemmelse med egne moralske principper.

Hos Roll-o-Matic tager dataetik udgangspunkt i følgende kerneområder: kundedata, intern processor og hvordan vi agerer i overensstemmelse med omverdenen.

Vores kunder kan altid anmode om og få indsigt i de oplysninger, vi gemmer om dem, og hvordan vi behandler disse oplysninger. Vi arbejder løbende på at optimere informationsstrukturen, så vi sikrer et overblik og

gennemsigtighed for vores kunder.

Vi har fokus på, hvilken information vi gemmer, og hvilken information vi videregiver til 3. part. Kun oplysninger, der er nødvendige for at levere produktet, videregives. Ligeledes har vi fokus på at slette personoplysninger og andre data, som ikke længere er relevante for os. Det overordnede mål er at sikre, at vi aldrig opbevarer flere oplysninger om kunder, ansatte og samarbejdspartnere end nødvendigt.

Vores medarbejdere er en væsentlig del af effektueringen af vores dataetik. Derfor fokuserer vi løbende på at optimere vores interne datapolitikker. Vi sikrer, at alle medarbejdere følger fælles instrukser, og arbejder efter samme moralske principper for vores dataetik. Medarbejderne opdateres løbende i GDPR.

Vi sikrer en høj beskyttelse af medarbejdernes private oplysninger, og vi har fået samtykke til at kunne dele nærmere angivne persondata, såsom billeder på hjemmesider, som til enhver tid kan tilbagekaldes. Alle nye medarbejdere får en introduktion til vores interne systemer og en introduktion til vores datapolitik og de etiske rammer, som vi opererer under. Vores mål er, at etiske principper for data bliver en naturlig del af vores virksomhedskultur og ikke blot en skriftlig erklæring.

Roll-o-Matic er en virksomhed som opererer globalt, og som er bevidst om vores ansvar i forhold til de forpligtelser, vi har med hensyn til at dele de data, vi håndterer. Vi har underskrevet databehandleraftaler med alle relevante 3. parter, og disse opdateres med ændringer. Ligesom vores database over databehandlingsaftaler opdateres med nye aftaler når disse indgås.

Begivenheder efter balancedagen

Der er som omtalt i note 1 efter balancedagen indgået aftale om tilførelse af likviditet der sikrer at kreditfaciliteterne understøtter der den fremtidige drift.

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

Resultatopgørelse for 2022/23

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		24.747.408	18.508.085
Distributionsomkostninger		(12.202.288)	(10.061.167)
Administrationsomkostninger		(14.844.866)	(14.106.020)
Driftsresultat		(2.299.746)	(5.659.102)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	(1.869)
Andre finansielle indtægter		394.078	26.014
Andre finansielle omkostninger		(1.318.991)	(1.164.750)
Resultat før skat		(3.224.659)	(6.799.707)
Skat af årets resultat	5	240.820	1.011.978
Årets resultat	6	(2.983.839)	(5.787.729)

Balance pr. 30.09.2023

Aktiver

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter	8	3.986.592	2.319.031
Erhvervede patenter		0	96.706
Erhvervede licenser		263.178	610.996
Goodwill		10.220.714	12.264.857
Immaterielle aktiver	7	14.470.484	15.291.590
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		381.514	543.761
Indretning af lejede lokaler		1.629.563	1.674.588
Materielle aktiver	9	2.011.077	2.218.349
Anlægsaktiver		16.481.561	17.509.939
Råvarer og hjælpematerialer		18.027.727	19.150.827
Varer under fremstilling		14.325.264	16.161.416
Varebeholdninger		32.352.991	35.312.243
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		18.809.422	13.383.645
Igangværende arbejder for fremmed regning	10	11.787.683	26.182.102
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		24.350	40.631
Andre tilgodehavender		2.458.633	2.479.968
Periodeafgrænsningsposter	11	1.610.903	1.901.698
Tilgodehavender		34.690.991	43.988.044
Likvide beholdninger		3.744.097	3.948.928
Omsætningsaktiver		70.788.079	83.249.215
Aktiver		87.269.640	100.759.154

Passiver

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Virksomhedskapital	12	5.586.500	5.586.500
Reserve for udviklingsomkostninger		3.109.545	1.808.851
Overført overskud eller underskud		6.125.335	26.409.868
Forslag til udbytte for regnskabsåret		6.000.000	7.000.000
Egenkapital		20.821.380	40.805.219
Udskudt skat	13	1.476.008	1.716.828
Andre hensatte forpligtelser	14	1.588.277	1.867.776
Hensatte forpligtelser		3.064.285	3.584.604
Anden gæld		4.419.109	4.292.084
Langfristede gældsforpligtelser	15	4.419.109	4.292.084
Bankgæld		13.009.820	18.730.641
Modtagne forudbetalinger fra kunder		328.611	1.507.517
Igangværende arbejder for fremmed regning	10	4.709.541	1.517.564
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.511.416	16.656.201
Gæld til tilknyttede virksomheder		12.450.711	0
Skyldige sambeskatningsbidrag		0	3.422.339
Anden gæld		8.954.767	10.242.985
Kortfristede gældsforpligtelser		58.964.866	52.077.247
Gældsforpligtelser		63.383.975	56.369.331
Passiver		87.269.640	100.759.154
Going concern	1		
Begivenheder efter balancedagen	2		
Personaleomkostninger	3		
Af- og nedskrivninger	4		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	16		
Eventualforpligtelser	17		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	18		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	19		
Transaktioner med nærtstående parter	20		
Koncernforhold	21		

Egenkapitalopgørelse for 2022/23

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	5.586.500	1.808.851	26.409.868	7.000.000	40.805.219
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(7.000.000)	(7.000.000)
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	(10.000.000)	0	(10.000.000)
Overført til reserver	0	1.300.694	(1.300.694)	0	0
Årets resultat	0	0	(8.983.839)	6.000.000	(2.983.839)
Egenkapital ultimo	5.586.500	3.109.545	6.125.335	6.000.000	20.821.380

Noter

1 Going concern

Årsregnskabet er udarbejdet og aflagt efter going concern-princippet, og under forudsætning af, at selskabet vil være i stand til at realisere sine aktiver og indfri sine forpligtigelser i den normale drift inden for en overskuelig tidshorisont.

Regnskabsåret 2022/23 har været udfordrende. Salget i Nordamerika har været i underkanten af forventninger, medens Sydamerika har vækstet væsentlig mere end forventet. Efterspørgslen i Europa er stadigvæk markant svækket som følge af Ukraine krigen som har påvirket investeringslysten. Dette kombineret med udfordringer i forsyningskæder som en følge af COVID-19 er hovedårsagerne til at årets resultat ikke har levet op til forventningerne.

Udfordringerne i det globale forsyningskæder på elektronikkomponenter har medført markante udsving i likviditetsbehovet. Selskabets kreditfaciliteter er løbende blevet tilpasset de ny markedsvilkår.

Der er efter balancedagen indgået en ny bankaftale som tilfører likviditet i form af udskydelse af afdrag. Bankaftalen sikrer endvidere, at selskabets covenants matcher den nuværende økonomiske situation. Derudover har en af selskabets kapitalejere ydet et ansvarligt lån til moderselskabet.

Det er ledelsens opfattelse at de nuværende likviditet og kreditfaciliteter er tilstrækkelige, hvorfor regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.

2 Begivenheder efter balancedagen

Der er som omtalt i note 1 efter balancedagen indgået aftale om tilførelse af likviditet der sikrer at kreditfaciliteterne understøtter der den fremtidige drift.

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

3 Personaleomkostninger

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Gager og lønninger	46.175.238	50.122.618
Pensioner	3.538.850	3.274.568
Andre omkostninger til social sikring	981.351	716.800
	50.695.439	54.113.986
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	73	82

	Ledelses- vederlag 2022/23 kr.	Ledelses- vederlag 2021/22 kr.
Samlet for ledelseskategorier	1.782.514	1.783.428
	1.782.514	1.783.428

Der er oplyst samlet vederlag for ledelsen jf. ÅRL §98b, stk. 3.

4 Af- og nedskrivninger

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	4.018.571	5.055.230
Afskrivninger på materielle aktiver	691.745	924.624
	4.710.316	5.979.854

5 Skat af årets resultat

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Ændring af udskudt skat	(240.820)	(1.011.978)
	(240.820)	(1.011.978)

6 Forslag til resultatdisponering

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	6.000.000	7.000.000
Overført resultat	(8.983.839)	(12.787.729)
	(2.983.839)	(5.787.729)

7 Immaterielle aktiver

	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.	Erhvervede patenter kr.	Erhvervede licenser kr.	Goodwill kr.
Kostpris primo	6.501.117	678.835	1.657.422	30.662.141
Tilgange	3.141.385	0	56.080	0
Afgange	(2.872.741)	0	(198.641)	0
Kostpris ultimo	6.769.761	678.835	1.514.861	30.662.141
Af- og nedskrivninger primo	(4.182.086)	(582.129)	(1.046.426)	(18.397.284)
Årets afskrivninger	(1.473.824)	(96.706)	(403.898)	(2.044.143)
Tilbageførsel ved afgang	2.872.741	0	198.641	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.783.169)	(678.835)	(1.251.683)	(20.441.427)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.986.592	0	263.178	10.220.714

8 Udviklingsprojekter

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

Det er ledelsens vurdering, at udviklingsprojekterne kan fastholde og udbygge selskabets markedsposition, 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.

9 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	3.370.242	4.361.161
Tilgange	55.175	430.836
Afgange	(462.980)	(1.847.052)
Kostpris ultimo	2.962.437	2.944.945
Af- og nedskrivninger primo	(2.826.481)	(2.686.573)
Årets afskrivninger	(217.422)	(474.323)
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	1.845.514
Tilbageførsel ved afgange	462.980	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.580.923)	(1.315.382)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	381.514	1.629.563

10 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	25.982.760	42.605.675
Foretagne acontofaktureringer	(18.904.618)	(17.941.137)
Overført til forpligtelser	4.709.541	1.517.564
	11.787.683	26.182.102

11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte omkostninger.

12 Virksomhedskapital

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

13 Udskudt skat

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Immaterielle aktiver	934.949	665.881
Materielle aktiver	23.655	(74.037)
Varebeholdninger	178.339	201.255
Tilgodehavender	2.464.405	3.248.073
Fremførbare skattemæssige underskud	(2.125.340)	(2.324.344)
Udskudt skat i alt	1.476.008	1.716.828

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Bevægelser i året		
Primo	1.716.828	2.728.806
Indregnet i resultatopgørelsen	(240.820)	(1.011.978)
Ultimo	1.476.008	1.716.828

14 Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser består af hensættelser til garantforpligtelser.

15 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder	Restgæld efter 5 år
	2022/23	2022/23
	kr.	kr.
Anden gæld	4.419.109	4.292.084
	4.419.109	4.292.084

16 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har tegnet huslejekontrakt. Lejemålet er uopsigeligt frem til 30. september 2027 med tidligst fraflytning d. 31. marts 2028. Restforpligtelsen udgør 10.893 t.kr.

Selskabet har leasingaftaler på driftsmidler med udløb frem til 31. marts 2028. Restforpligtelse udgør 537 t.kr.

17 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med MIE5 Holding 7 ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets bankforbindelse har virksomhedspant på 15.000 t.kr. i varebeholdninger, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, driftsmidler, driftsmateriel, goodwill, patenter m.m. med en bogført værdi på 61.765 t.kr.

Selskabets bankforbindelse har løsøre pantebrev på 1.000 t.kr. med pant i driftsinventar, driftsmateriel og goodwill med en bogført værdi på 10.602 t.kr.

19 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

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

Selskabets hovedaktionærer:

RoM Invest ApS, Gammeltorv 18, København K

MIE5 Holding 7 ApS, Gammeltorv 18, København K

Maj Invest Equity 5 K/S, Gammeltorv 18, København K

20 Transaktioner med nærtstående parter

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

Der er i henhold til årsregnskabslovens § 98c stk. 3 ikke oplyst om transaktioner med helejede dattervirksomheder.

21 Koncernforhold

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

MIE5 Holding 7 ApS, Gammeltorv 18, København K

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

RoM Invest ApS, Gammeltorv 18, København K

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, stk. 1, 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 som 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 og andre driftsindtægter 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 levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

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 omkostninger, der er afholdt for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle aktiver, der indgår i produktionsprocessen. Endvidere indgår sædvanlige nedskrivninger af lagerbeholdninger i posten.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for normale lagernedskrivninger.

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 af immaterielle og materielle aktiver, 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 aktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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 danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Den anvendte afskrivningsperiode udgør 15 år.

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

Immaterielle rettigheder mv.

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

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 aktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

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

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid, der fastsættes ud fra en konkret vurdering af det enkelte udviklingsprojekt. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. De anvendte afskrivningsperioder udgør 3-5 år.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftaleperioden. 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 aktiver

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:

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

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis 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 nedskrivninger 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.

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. Ekstraordinære udbytter

vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

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 forventet forfaldstid 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.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

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

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Pengestrømsopgørelse

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