



Roll-O-Matic A/S

Damsbovej 12
5492 Vissenbjerg
CVR-nr. 17835890

Årsrapport 01.10.2019 - 30.09.2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
14.12.2020

Hans Lohmann
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2019/20	10
Balance pr. 30.09.2020	11
Egenkapitalopgørelse for 2019/20	13
Noter	14
Anvendt regnskabspraksis	19

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Roll-O-Matic A/S

Damsbovej 12

5492 Vissenbjerg

CVR-nr.: 17835890

Hjemsted: Vissenbjerg

Regnskabsår: 01.10.2019 - 30.09.2020

Bestyrelse

Hans Lohmann, formand

Søren Ulstrup

Brian Stage

Niels Garde Toft

Brian Skaarup Christiansen

Anders Christensen

Direktion

John Bo Buk Jensen

Birger Elmgaard Sørensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2019 - 30.09.2020 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. 30.09.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2019 - 30.09.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vissenbjerg, den 14.12.2020

Direktion

John Bo Buk Jensen

Birger Elmgaard Sørensen

Bestyrelse

Hans Lohmann
formand

Søren Ulstrup

Brian Stage

Niels Garde Toft

Brian Skaarup Christiansen

Anders Christensen

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 01.10.2019 - 30.09.2020, 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. 30.09.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2019 - 30.09.2020 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 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 14.12.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Gert Rasmussen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne35430

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17	2015/16
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	46.611	35.463	47.539	40.537	28.451
Driftsresultat	19.604	12.633	22.752	15.104	9.090
Resultat af finansielle poster	81	-61	199	92	-442
Årets resultat	14.912	9.211	17.408	11.405	6.333
Balancesum	129.779	107.823	111.218	91.818	83.904
Investeringer i materielle aktiver	177	44	1.348	1.053	948
Egenkapital	66.611	61.499	67.287	49.881	38.478
Nøgletal					
Egenkapitalforrentning (%)	23,28	14,30	29,71	25,82	17,90
Soliditetsgrad (%)	51,33	57,04	60,50	54,33	45,86

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

Egenkapitalforrentning (%):

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

Gns. egenkapital

Soliditetsgrad (%):

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

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 langt hovedparten af omsætningen går til eksport.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets omsætning og driftsresultat ligger over foregående år, og set i lyset af udfordringerne med Covid-19 har det været tilfredsstillende.

De væsentligste udfordringer med Covid-19 har været, at kunderne holdt investeringer tilbage i de første måneder af pandemien, samt at muligheden for at opsøge nye kunder blev markant forringet.

De negative konsekvenser er i høj grad blevet opvejet af, at de tilbageholdte investeringer senere er blevet frigivet. Samtidig har udvikling af ny teknologi målrettet folieprodukter, som har været vigtige i kampen mod pandemien, bidraget væsentligt til ordreindgangen i de sidste måneder af regnskabsåret. Vi forventer, at kunderne fortsat vil efterspørge denne teknologi, efter at pandemien er blevet slået ned.

Selskabets teknologi og markedsføring, som er gennemført i de seneste år, vil være afgørende for at sikre, at selskabet kan tilbyde de bedste løsninger til et marked, som i stigende grad vil efterspørge miljømæssigt mere bæredygtige produkter.

De store investeringer i udvikling og markedsføring, som er gennemført i de seneste år, har været afgørende for den positive udvikling i selskabets resultater.

Selskabets likviditet har været stabil og tilfredsstillende over hele året.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Ordreindgangen forventes fortsat at udvikle sig positivt både på eksisterende og nye markeder, og resultatet forventes forbedret i niveauet 5-10% i forhold til dette regnskabsår.

Organisationen er gearret til at realisere den budgetterede omsætning og dermed sikre tilfredsstillende betjening af kunderne og indtjening.

Særlige risici

Selskabet er risikoeksponeret over for det generelle økonomiske klima, herunder markedsudviklingen indenfor selskabets branche. Koncernledelsen 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 har over mange år løbende arbejdet 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.

Selskabet har fastsat nogle udvalgte ESG mål, som inkluderer miljørelaterede mål, og vil arbejde målrettet på at realisere disse i det kommende år.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

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

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2019/20

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		46.610.570	35.463.090
Distributionsomkostninger		(11.888.709)	(11.187.948)
Administrationsomkostninger		(15.117.792)	(11.641.678)
Driftsresultat		19.604.069	12.633.464
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		7.060	(178.429)
Andre finansielle indtægter		255.849	513.339
Andre finansielle omkostninger		(174.872)	(396.118)
Resultat før skat		19.692.106	12.572.256
Skat af årets resultat	5	(4.780.066)	(3.361.134)
Årets resultat	6	14.912.040	9.211.122

Balance pr. 30.09.2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter	8	5.905.671	4.145.335
Erhvervede patenter		290.659	387.636
Erhvervede licenser		284.433	311.548
Goodwill		16.353.142	18.397.285
Immaterielle aktiver	7	22.833.905	23.241.804
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		548.189	946.217
Indretning af lejede lokaler		1.104.525	1.590.062
Materielle aktiver	9	1.652.714	2.536.279
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Finansielle aktiver	10	0	0
Anlægsaktiver		24.486.619	25.778.083
Råvarer og hjælpematerialer		17.838.716	16.226.126
Varer under fremstilling		10.719.807	12.642.590
Varebeholdninger		28.558.523	28.868.716
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		19.363.906	16.471.762
Igangværende arbejder for fremmed regning	11	15.879.627	21.618.299
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		26.833	19.773
Andre tilgodehavender		3.253.315	4.104.313
Periodeafgrænsningsposter	12	627.008	1.355.197
Tilgodehavender		39.150.689	43.569.344
Likvide beholdninger		37.583.525	9.606.735
Omsætningsaktiver		105.292.737	82.044.795
Aktiver		129.779.356	107.822.878

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Virksomhedskapital	13	5.586.500	5.586.500
Reserve for udviklingsomkostninger		4.606.423	3.233.361
Overført overskud eller underskud		56.417.919	52.678.941
Egenkapital		66.610.842	61.498.802
Udskudt skat	14	3.113.438	3.460.430
Andre hensatte forpligtelser	15	2.457.740	2.144.356
Hensatte forpligtelser		5.571.178	5.604.786
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	2.166.985
Skyldig skat		0	740.282
Skyldige sambeskatningsbidrag		5.127.058	1.505.396
Anden gæld		4.424.324	424.329
Langfristede gældsforpligtelser	16	9.551.382	4.836.992
Bankgæld		108.034	220.695
Modtagne forudbetalinger fra kunder		3.674.720	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	11	4.326.931	631.305
Leverandører af varer og tjenesteydelser		27.187.352	23.882.563
Skyldig skat		775.075	2.774.337
Skyldige sambeskatningsbidrag		1.505.399	0
Anden gæld		10.468.443	8.373.398
Kortfristede gældsforpligtelser		48.045.954	35.882.298
Gældsforpligtelser		57.597.336	40.719.290
Passiver		129.779.356	107.822.878
Begivenheder efter balancedagen	1		
Personaleomkostninger	2		
Af- og nedskrivninger	3		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	17		
Eventualforpligtelser	18		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	19		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	20		
Transaktioner med nærtstående parter	21		
Koncernforhold	22		

Egenkapitalopgørelse for 2019/20

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Foreslået ekstra- ordinært udbytte kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	5.586.500	3.233.361	52.678.941	0	61.498.802
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	(9.800.000)	(9.800.000)
Overført til reserver	0	1.373.062	(1.373.062)	0	0
Årets resultat	0	0	5.112.040	9.800.000	14.912.040
Egenkapital ultimo	5.586.500	4.606.423	56.417.919	0	66.610.842

Noter

1 Begivenheder efter balancedagen

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

2 Personaleomkostninger

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Gager og lønninger	41.265.051	40.307.638
Pensioner	3.017.757	2.371.487
Andre omkostninger til social sikring	805.446	974.869
	45.088.254	43.653.994
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	81	80

	Ledelses-	Ledelses-
	vederlag	vederlag
	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Direktion	2.194.194	2.796.757
Bestyrelse	400.000	318.750
	2.594.194	3.115.507

3 Af- og nedskrivninger

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	4.319.021	3.220.795
Afskrivninger på materielle aktiver	1.060.802	1.115.077
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	(10.000)	0
	5.369.823	4.335.872

4 Andre driftsindtægter

Selskabet har som effekt af COVID-19 fået lønkompensation på 1.518 t.kr.

5 Skat af årets resultat

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Aktuel skat	5.127.058	2.700.678
Ændring af udskudt skat	(346.992)	584.894
Regulering vedrørende tidligere år	0	75.562
	4.780.066	3.361.134

6 Forslag til resultatdisponering

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	9.800.000	0
Overført resultat	5.112.040	9.211.122
	14.912.040	9.211.122

7 Immaterielle aktiver

	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.	Erhvervede patenter kr.	Erhvervede licenser kr.	Goodwill kr.
Kostpris primo	10.204.998	678.835	803.881	30.662.141
Tilgange	3.802.397	0	108.725	0
Afgange	(4.768.878)	0	0	0
Kostpris ultimo	9.238.517	678.835	912.606	30.662.141
Af- og nedskrivninger primo	(6.059.663)	(291.199)	(492.333)	(12.264.856)
Årets afskrivninger	(2.042.061)	(96.977)	(135.840)	(2.044.143)
Tilbageførsel ved afgang	4.768.878	0	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(3.332.846)	(388.176)	(628.173)	(14.308.999)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.905.671	290.659	284.433	16.353.142

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 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.

9 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	3.195.142	3.204.493
Tilgange	177.237	0
Afgange	(179.183)	0
Kostpris ultimo	3.193.196	3.204.493
Af- og nedskrivninger primo	(2.248.925)	(1.614.431)
Årets afskrivninger	(575.265)	(485.537)
Tilbageførsel ved afgang	179.183	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.645.007)	(2.099.968)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	548.189	1.104.525

10 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	5.300
Kostpris ultimo	5.300
Nedskrivninger primo	(5.300)
Andel af årets resultat	7.060
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	(7.060)
Nedskrivninger ultimo	(5.300)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Roll-O-Matic Inc.	Texas, USA	Inc.	100

11 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	24.521.570	33.380.703
Foretagne acontofaktureringer	(12.968.874)	(12.393.709)
Overført til forpligtelser	4.326.931	631.305
	15.879.627	21.618.299

12 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte omkostninger.

13 Virksomhedskapital

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

14 Udskudt skat

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Immaterielle aktiver	1.425.768	1.065.794
Materielle aktiver	(171.356)	(91.536)
Varebeholdninger	133.492	182.342
Tilgodehavender	1.725.534	2.303.830
Udskudt skat i alt	3.113.438	3.460.430

Bevægelser i året	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Primo	3.460.430	2.875.536
Indregnet i resultatopgørelsen	(346.992)	584.894
Ultimo	3.113.438	3.460.430

15 Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser består af hensættelser til garantiforpligtelser.

16 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2019/20 kr.	Restgæld efter 5 år 2019/20 kr.
Skyldige sambeskatningsbidrag	5.127.058	0
Anden gæld	4.424.324	4.424.324
	9.551.382	4.424.324

17 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har tegnet huslejekontrakt. Lejemålet er uopsigelig frem til 1. november 2022. Restforpligtelsen udgør 4.343 t.kr.

Selskabet har leasingaftaler på driftsmidler med udløb frem til 25. september 2024. Restforpligtelse udgør 637 t.kr.

18 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en aftale omkring salg af tilgodehavende. Såfremt kunden ikke betaler, har Roll-o-Matic A/S maksimalt en forpligtelse på 1.805 t.kr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med MIE5 Holding 7 ApS som administrationselskab. 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 administrationselskabets årsregnskab.

19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets bankforbindelse har virksomhedspant på 4.000 t.kr. i varebeholdninger, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, driftsmidler, driftsmateriel, goodwill, patenter m.m. med en bogført værdi på 64.579 t.kr.

Selskabets bankforbindelse har løsøre pantebrev på 1.000 t.kr. med pant i driftsinventar, driftsmateriel og goodwill med en bogført værdi på 16.936 t.kr.

20 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

21 Transaktioner med nærtstående parter

	Moder- virksomhed kr.	Ledelse kr.
Udlodning af udbytte til aktionærer	9.800.000	0
Salg af materielle anlægsaktiver til ledelse		10.000

Der har været følgende ovenstående transaktioner med nærtstående parter i regnskabsåret.

For vederlag til ledelsen henvises der til note 2.

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

22 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.

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:

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

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af

virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

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, 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

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 skat

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

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.