

Rollco A/S

Skomagervej 13 E

7100 Vejle

CVR-nr. 26919010

Årsrapport 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 12-06-2024

Kim Wille Larsen
Dirigent

Rollco A/S

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Rollco A/S

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-04-2023 - 31-03-2024 for Rollco A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-03-2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-04-2023 - 31-03-2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 12-06-2024

Direktion

Kim Wille Larsen

Bestyrelse

Johan Brinck
Formand

Kim Wille Larsen

Martin Wolfgang Fassel

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Rollco A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Rollco A/S for regnskabsåret 01-04-2023 - 31-03-2024, 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. 31-03-2024, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-04-2023 - 31-03-2024 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 revisoreres 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * 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 derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til den relevante lovgivning.

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.

København, den 12-06-2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Christian Sanderhage
Statsautoriseret revisor
Mne-nr.: mne23347

Rollco A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Rollco A/S Skomagervej 13 E 7100 Vejle
CVR-nr.	26919010
Regnskabsår	01-04-2023 - 31-03-2024
Bestyrelse	Johan Brinck Kim Wille Larsen Martin Wolfgang Fassl
Direktion	Kim Wille Larsen
Revisor	Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Weidekampsgade 6 2300 København S CVR nr.:33963556

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er salg af maskinkomponenter og dermed forbunden virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-04-2023 - 31-03-2024 udviser et resultat på kr. 3.443.105, og selskabets balance pr. 31-03-2024 udviser en balancesum på kr. 14.204.048, og en egenkapital på kr. 6.511.298. Resultat er i overensstemmelse med forventningerne til året, og anses af ledelsen for tilfredsstillende.

Der forventes et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle situation.

Resultatopgørelse

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste		15.590.530	23.936.146
Personaleomkostninger	1	-11.028.475	-11.128.751
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-103.984	-196.495
Resultat af primær drift		4.458.071	12.610.900
Finansielle indtægter		124.816	39.963
Finansielle omkostninger		-117.291	-18.226
Resultat før skat		4.465.596	12.632.637
Skat af årets resultat	2	-1.022.491	-2.825.108
Årets resultat		3.443.105	9.807.529
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		1.500.000	13.500.000
Overført resultat		1.943.105	-3.692.471
Resultatdisponering		3.443.105	9.807.529

Balance 31. marts 2024

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	88.626	186.498
Indretning af lejede lokaler	4	82.439	88.553
Materielle anlægsaktiver		171.065	275.051
Deposita		389.769	387.293
Finansielle anlægsaktiver		389.769	387.293
Anlægsaktiver		560.834	662.344
Fremstillede varer og handelsvarer		1.162.704	1.201.286
Varebeholdninger		1.162.704	1.201.286
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.148.141	14.279.005
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		962.145	5.781.111
Udskudt skatteaktiv		0	22.571
Andre tilgodehavender		0	68.504
Periodeafgrænsningsposter	5	370.224	214.351
Tilgodehavender		12.480.510	20.365.542
Omsætningsaktiver		13.643.214	21.566.828
Aktiver		14.204.048	22.229.172

Rollco A/S

Balance 31. marts 2024

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		4.511.298	2.568.193
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.500.000	13.500.000
Egenkapital		6.511.298	16.568.193
Hensættelser til udskudt skat		25.610	0
Hensatte forpligtelser		25.610	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		725.006	604.204
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.977.585	692.407
Selskabsskat		474.505	1.133.892
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.318.986	3.230.476
Periodeafgrænsningsposter	6	171.058	0
Kortfristede gældsforpligtelser		7.667.140	5.660.979
Gældsforpligtelser		7.667.140	5.660.979
Passiver		14.204.048	22.229.172
Eventualforpligtelser	7		
Nærtstående parter	8		

Rollco A/S

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 01-04-2023	500.000	2.568.193	13.500.000	16.568.193
Betalt udbytte	0	0	-13.500.000	-13.500.000
Årets resultat	0	1.943.105	1.500.000	3.443.105
Egenkapital 31-03-2024	500.000	4.511.298	1.500.000	6.511.298

Selskabskapitalen består af 500 aktier á nominelt 1.000 kr. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter

	2023/24	2022/23
1. Personalemkostninger		
Lønninger	9.751.706	9.719.374
Pensioner	534.087	544.408
Andre omkostninger til social sikring	140.270	143.343
Andre personaleomkostninger	602.412	721.626
	11.028.475	11.128.751
Gennemsnitligt antal beskæftigede	14	14
	14	14
2. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	974.505	2.833.892
Regulering af udskudt skat	48.181	-9.877
Regulering af tidligere års skat	-195	1.093
	1.022.491	2.825.108
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.784.133	1.761.939
Tilgang i årets løb	0	22.194
Kostpris ultimo	1.784.133	1.784.133
Af- og nedskrivninger primo	-1.597.635	-1.494.106
Afrunding primo	-2	0
Årets afskrivninger	-97.870	-103.529
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.695.507	-1.597.635
Regnskabsmæssig værdi ultimo	88.626	186.498
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	91.651	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	91.651
Kostpris ultimo	91.651	91.651
Af- og nedskrivninger primo	-3.098	0
Årets afskrivninger	-6.114	-3.098
Af- og nedskrivninger ultimo	-9.212	-3.098
Regnskabsmæssig værdi ultimo	82.439	88.553

5. Periodeafgrænsningsposter (aktiv)

Posten består af forudbetalte omkostningen for en periode ud over regnskabsåret 1. april 2023 – 31. marts 2024.

6. Periodeafgrænsningsposter (passiv)

Posten består af modtagne indbetalinger fra kunder, der først kan indtægtsføres i det efterfølgende regnskabsår.

Noter

7. Eventualforpligtelser

	2023/24	2022/23
Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende lokaler.		
0-1 år	625.000	613.000
1-5 år	2.627.000	2.575.000
> 5 år	172.000	848.000
	3.424.000	4.036.000

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber, der ultimativt er ejet af Addtech AB. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selvskabsskatter m.v. inden for sambeskatningskredsen.

8. Nærtstående parter

Nærtstående parter

Rollco A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Moderselskabet Rollco Holding AB, Ekvandan 3, Helsingborg, Sverige. Rollco Holding AB udarbejder koncernregnskab, som kan rekvireres ved Patent- og registreringsverket i Sverige, www.prv.se.

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Rollco Holding AB
Ekvandan 3, Helsingborg
Sverige

Noter

9. Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Rollco A/S for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg af bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og ændring i lagre af færdigvarer med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og handelsvarer indregnes i nettoomsætningen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter fradrages i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationeller leasingaftaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med Addtech AB's øvrige datterselskaber i Danmark. Betech A/S er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner heraf alle betalinger af selskabsskat til skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles med afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disse skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager selskaber med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidraget fra selskaber, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget underskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i 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 i egenkapitalen.

Rollco A/S

Noter

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter endt brugstid.

Afskrivningsgrundlaget fordeles lineært over den forventet brugstid, der er skønnet, som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-6 år
Indretning af lejede lokaler	15 år

Fortjeneste eller tab ved salg materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af forbundne aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris eller kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen inkl. forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuel niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under omsætningsaktiver omfatter forudbetalinger for omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Noter

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for korrektioner af skat vedrørende tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på baggrund af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssig ikke-afskrivningsberettiget kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil det forventes at blive anvendt inden for overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen henholdsvis egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser som omfatter leverandørgæld, gæld til tilknyttede virksomheder samt øvrige gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, sædvanligvis svarende til nettorealiseringsværdi.