

Rota A/S

Vesterlundsvej 22, 2730 Herlev

CVR-nr. 27 37 37 39

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. april 2016.

Claus Lundholm Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Rota A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 10. marts 2016

Direktion

Lars Valentin

Bestyrelse

Claus Lundholm Andersen,
Formand

Martin Willum Jensen

Lars Valentin

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i Rota A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Rota A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 10. marts 2016

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Carsten Ingemann Johansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Rota A/S
Vesterlundsvej 22
2730 Herlev

Telefon: +45 44525300
Telefax: +45 449444881
Hjemmeside: www.rota.dk

CVR-nr.: 27 37 37 39
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Claus Lundholm Andersen, Formand
Martin Willum Jensen
Lars Valentin

Direktion

Lars Valentin

Revision

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er produktudvikling, produktion og salg af emner indenfor forskellige former for spåntagende maskinbearbejdning af emner, som kræver høj kvalitet samt almindelig drejning og fræsning af metalemner af enhver art.

Selskabet er kendt for sin høje teknologiske "know-how" og sin høje dokumentation af stillede kvalitetskrav.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 7.103 t.kr. mod 6.717 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 360 t.kr. mod 496 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rota A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af 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 eller andre driftsomkostninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende sale and lease back leasing, måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi for denne som diskonteringsfaktor.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Ydelser i forbindelse med øvrige leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital - udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	7.102.890	6.716.627
Bruttofortjeneste		
1 Personaleomkostninger	-6.065.128	-5.980.638
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-51.341	-63.928
	986.421	672.061
Driftsresultat		
Andre finansielle indtægter	2.963	0
Øvrige finansielle omkostninger	-521.040	-22.767
	468.344	649.294
Resultat før skat		
2 Skat af årets resultat	-108.536	-153.793
	359.808	495.501
Årets resultat		
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	250.000	200.000
Overføres til overført resultat	109.808	295.501
Disponeret i alt	359.808	495.501

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	2.889.116	2.924.116
3	Produktionsanlæg og maskiner	106.229	19.609
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	2.941
		<u>2.995.345</u>	<u>2.946.666</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt		
	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>100.000</u>
		<u>0</u>	<u>100.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt		
		<u>2.995.345</u>	<u>3.046.666</u>
Anlægsaktiver i alt			
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	80.000	80.000
	Varer under fremstilling	399.352	390.000
	Fremstillede varer og handelsvarer	165.130	204.000
		<u>644.482</u>	<u>674.000</u>
	Varebeholdninger i alt		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.104.954	2.304.000
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.872	344.278
	Tilgodehavende selskabsskat	0	48.105
	Andre tilgodehavender	12.250	294.841
		<u>2.119.076</u>	<u>2.991.224</u>
	Tilgodehavender i alt		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>2.048</u>	<u>0</u>
		<u>2.048</u>	<u>0</u>
	Værdipapirer i alt		
		<u>219.770</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger		
		<u>2.985.376</u>	<u>3.665.224</u>
Omsætningsaktiver i alt			
		<u>5.980.721</u>	<u>6.711.890</u>
Aktiver i alt			

Balance 31. december

Passiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	500.000	500.000
5	Overført resultat	3.389.466	3.279.658
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	250.000	200.000
		<u>4.139.466</u>	<u>3.979.658</u>
Egenkapital i alt			
Hensatte forpligtelser			
7	Hensættelser til udskudt skat	53.007	11.246
		<u>53.007</u>	<u>11.246</u>
Hensatte forpligtelser i alt			
Gældsforpligtelser			
	Kortfristet del af langfristet gæld	0	211.377
	Gæld til pengeinstitutter	0	242.756
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	862.537	1.354.139
	Gæld til tilknyttede virksomheder	4.984	0
	Selskabsskat	4.195	0
	Anden gæld	916.532	912.714
		<u>1.788.248</u>	<u>2.720.986</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.788.248</u>	<u>2.720.986</u>
Gældsforpligtelser i alt			
		<u>5.980.721</u>	<u>6.711.890</u>
Passiver i alt			

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

Noter

	2015	2014	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger og gager	5.172.727	5.082.852	
Pensioner	598.263	599.973	
Andre omkostninger til social sikring	42.933	39.867	
Personaleomkostninger i øvrigt	251.205	257.946	
	6.065.128	5.980.638	
2. Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	70.195	41.895	
Årets regulering af udskudt skat	41.761	109.989	
Regulering af tidligere års skat	-3.420	1.909	
	108.536	153.793	
3. Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	3.099.116	3.956.647	49.730
Tilgang	0	100.000	0
Afgang	0	0	-35.428
	3.099.116	4.056.647	14.302
Kostpris 31. december 2015			
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	175.000	3.937.038	46.789
Årets afskrivninger	35.000	13.380	2.941
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-35.428
	210.000	3.950.418	14.302
Af- og nedskrivninger 31. december 2015			
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	2.889.116	106.229	0

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	500.000	500.000
	500.000	500.000
Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	3.279.658	2.984.157
Årets overførte overskud eller underskud	109.808	295.501
	3.389.466	3.279.658
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2015	200.000	-350.000
Udloddet udbytte	-200.000	350.000
Udbytte for regnskabsåret	250.000	200.000
	250.000	200.000
7. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2015	11.246	-98.743
Udskudt skat af årets resultat	41.761	109.989
	53.007	11.246
8. Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser i alt	0	211.377
Heraf forfalder inden for 1 år	0	-211.377
	0	0

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpanterbreve på i alt 3.271 t.kr. til sikkerhed for kassekredit i Sydbank A/S. Ejerpanterbrevene giver pant i grunde og bygninger.

Der er udstedt løsørepanterbrev, nom. 5.400 t.kr. i dele af selskabets maskinpark samt selskabets goodwill. Løsørepanterbrevet ligger ikke til sikkerhed for nogen gæld.

10. Eventualposter

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en samlet restleasingydelse på 4.209 t.kr.

Sambeskatning

Koncernens danske virksomheder hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.