



Revi Nord A/s

Østergade 1 1. th. · 9320 Hjøllerup

Tlf. 98 28 38 38

E-mail: hjallerup@revi-nord.dk

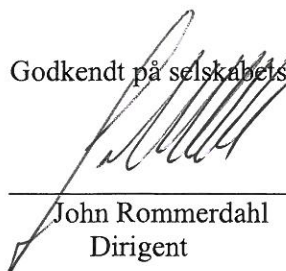
*Roco-Plt Holding ApS  
Lindholmsvej 20 A  
9400 Nørresundby*

*CVR-nr: 29 42 21 68*

*ÅRSRAPPORT  
1. juli 2016 til 30. juni 2017*

*(12. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26/8 2017

  
\_\_\_\_\_  
John Rommerdahl  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	2
Ledelsesberetning .....	3

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	5

**Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter.....	12

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Roco-Plt Holding ApS Lindholmsvej 20 A 9400 Nørresundby
	CVR-nr: 29 42 21 68
<b>Direktion</b>	John B. Rommerdahl
<b>Pengeinstitut</b>	Nordjyske Bank Torvet 4 9400 Nørresundby
<b>Revisor</b>	Revi Nord A/S Registreret Revisionsaktieselskab Østergade 1, 1. th. 9320 Hjallerup

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at eje og sælge værdipapirer samt efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatet for 2017 betragtes som tilfredsstillende.

Det er direktionens opfattelse, at næste regnskabsår vil resultere i et positivt resultat.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Roco-Plt Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 7/9 2017

**Direktion**

  
John B. Kommerdahl

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i Roco-Plt Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Roco-Plt Holding ApS for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hjallerup, den 7/9 2017

**Revi Nord A/S**  
**Registreret Revisionsaktieselskab**  
CVR-nr.: 25 97 58 47

Finn O. Sørensen  
Registreret revisor

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Roco-Plt Holding ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

#### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører ingen ændringer til indregning og måling.

Den akkumulerede virkning af ovenstående ændringer udgør en forøgelse af årets resultat før skat med 0 kr.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følger af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

I forbindelse med den praktiske anvendelse af den beskrevne regnskabspraksis har ledelsen bl.a. foretaget skøn på regnskabsposterne anlægsaktiver, varebeholdninger, tilgodehavender og hensatte forpligtelser.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### **Indtægter af kapitalandele**

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

#### **Andre eksterne omkostninger**

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

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regn-



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

skabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 på egenkapitalen.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

## **BALANCEN**

### **Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, 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.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

	2016/17	2015/16
Indtægter af kapitalandele.....	427.727	589.946
Andre eksterne omkostninger.....	-6.000	-6.375
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>421.727</b>	<b>583.571</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....	0	7.456
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....	10.839	12.098
Andre finansielle indtægter.....	285	1.736
Andre finansielle omkostninger.....	-443	-265
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>432.408</b>	<b>604.596</b>
2 Skat af årets resultat.....	-1.100	-3.302
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>431.308</b>	<b>601.294</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	202.727	589.946
Overført resultat.....	228.581	11.348
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>431.308</b>	<b>601.294</b>

## BALANCE PR. 30. JUNI 2017

## AKTIVER

	2017	2016
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	1.712.448	1.734.721
4 Andre tilgodehavender .....	372.401	422.521
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>2.084.849</b>	<b>2.157.242</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>2.084.849</b>	<b>2.157.242</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	155.154	753.089
Selskabsskat .....	0	25.160
Andre tilgodehavender .....	41.468	20.734
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>196.622</b>	<b>798.983</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>1.560.064</b>	<b>630.908</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>1.756.686</b>	<b>1.429.891</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>3.841.535</b>	<b>3.587.133</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2017  
PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital .....	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	1.212.448	1.234.721
Overført resultat .....	2.451.832	2.223.252
<b>5 EGENKAPITAL</b> .....	<b>3.789.280</b>	<b>3.582.973</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	5.001	4.160
Selskabsskat .....	47.254	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>52.255</b>	<b>4.160</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> R .....	<b>52.255</b>	<b>4.160</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>3.841.535</b>	<b>3.587.133</b>
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2016/17	2015/16
<b>1 Antal personer beskæftiget</b>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit (ingen personalenote).....	1	0
	<u>1</u>	<u>0</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat .....	1.100	3.278
Regulering af tidligere års skat .....	0	24
	<u>1.100</u>	<u>3.302</u>
	2017	2016
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris, primo .....	876.320	876.320
	<u>876.320</u>	<u>876.320</u>
Kostpris 30. juni 2017	876.320	876.320
	<u>876.320</u>	<u>876.320</u>
Op- og nedskrivninger primo.....	973.395	383.449
Årets resultatandele .....	202.727	589.946
Af-/nedskrivninger, primo .....	-114.994	-114.994
Udloddet udbytte .....	-225.000	0
	<u>836.128</u>	<u>858.401</u>
Op- og nedskrivninger 30. juni 2017	836.128	858.401
	<u>836.128</u>	<u>858.401</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....</b>	<b><u>1.712.448</u></b>	<b><u>1.734.721</u></b>

## NOTER

	Andre tilgodehavender
<b>4 Andre finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris, primo .....	422.522
Tilgang i årets løb .....	0
Afgang i årets løb .....	-50.121
	<hr/>
Kostpris 30. juni 2017	372.401
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo .....	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0
Årets af-/nedskrivninger .....	0
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2017	0
	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....</b>	<b><u>372.401</u></b>

	Primo	Overførsel	Forslag til resul- tatdisponering	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	1.234.721	-225.000	202.727	1.212.448
Overført resultat .....	2.223.251	0	228.581	2.451.832
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<b><u>3.582.972</u></b>	<b><u>-225.000</u></b>	<b><u>431.308</u></b>	<b><u>3.789.280</u></b>

**6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet hæfter solidarisk for indkomsskat, acontoskat, restskat samt tillæg og renter henholdsvis udbytteskat, hæftelsen gælder således selskaber omfattet af sambeskatningen.

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.