

## Reroll ApS

Tinvej 5

3060 Espergærde

CVR-nr. 35637567

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 01-04-2016



---

Steen Maulitz  
Dirigent

**Reroll ApS**

## **Indholdsfortegnelse**

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

**Reroll ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for Reroll ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Espergærde, den 30-03-2016

### **Direktion**

Steen Maulitz

### **Bestyrelse**

Kjeld Wiinblad  
Formand

Søren Klavstrup Mathiasen

Steen Maulitz

Reroll ApS

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Reroll ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Reroll ApS for regnskabsåret 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Erklæringer i henhold til anden lovgivning

##### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til selskabets kapitalejere, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Reroll ApS

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Næstved, den 30-03-2016

**Multi Revision I/S**

**Statsautoriseret revisionsinteressentskab**

**CVR-nr. 31929342**

Kenneth Bach Holmegaard

Statsautoriseret revisor

## Reroll ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Reroll ApS Tinvej 5 3060 Espergærde
Telefon	60200021
E-mail	steen@reroll.dk
Hjemmeside	reroll.dk
CVR-nr.	35637567
Hjemsted	Helsingør
Regnskabsår	01-01-2015 - 31-12-2015
<b>Bestyrelse</b>	Kjeld Wiinblad, Formand Søren Klavstrup Mathiasen Steen Maulitz
<b>Direktion</b>	Steen Maulitz
<b>Revisor</b>	Multi Revision I/S Statsautoriseret revisionsinteressentskab Ringstedgade 82 4700 Næstved CVR-nr.: 31929342

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at fungere som salgs- og ingeniørselskab samt administrationselskab for medarbejdere eller andre selvstændig erhvervsdrivende, der har til opgave at udføre opgaver og projekter inden for tyndpladebearbejdning, produktionsselskab og automatisering.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 udviser et resultat på kr. 227.441, og selskabets balance pr. 31-12-2015 udviser en balancesum på kr. 12.277.513, og en egenkapital på kr. 844.772.

Fremgangen i omsætningen for 2015 har oversteget ledelsens forventninger og målsætning.

Resultatet for 2015 blev desværre påvirket i negativ grad af store engangsomkostninger, som kort kan sammenfattes til:

1. Ejerforholdet i selskabet blev ændret fra 3 ligestillede ejere til 2 ligestillede ejere
2. Alvorlig sygdom hos en nøglemedarbejder, der grundet sin alvorlige sygdom blev opsagt i henhold til 120 dages reglen.
3. Rådgivning, advokatbistand, stiftelsesomkostninger, tinglysningsomkostninger og renter til kapitalejere.

Samlet set anslås, at ovenstående punkter har bidraget negativt til resultatet med kr. 600.000 - 800.000.

Ledelsen forventer en betydelig fremgang i resultatet for 2016, der ikke bør være præget af ovennævnte forhold.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Reroll ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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



## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Indtægter fra entreprisekontrakter indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, lokaleomkostninger, administration, bildrift, operationel leasing samt småanskaffelser mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner, omkostninger til social sikring samt andre personaleomkostninger.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

#### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Udviklingsomkostninger	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og 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 produktet eller processen, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrative omkostninger samt de samlede udviklingsomkostninger.

Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udviklingsomkostninger opgøres til de direkte medgåede omkostninger samt en andel af de omkostninger, der indirekte kan henføres til de enkelte udviklingsprojekter.

Der foretages nedskrivningstest på erhvervede immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Endvidere foretages årligt nedskrivningstest på eventuelle igangværende og aktiverede udviklingsprojekter. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgpris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgpris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### Entreprisekontrakter

Igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på kontrakten uanset den faktiske udførte andel.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Acontofaktureringer vedrørende de igangværende leverancer indregnes som gældsforpligtelse til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvide beholdninger består af indeståender på bankkonti, som indregnes til nominel værdi.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, herunder acontofaktureringer vedrørende igangværende arbejder, måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

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

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttoresultat</b>		<b>3.931.349</b>	<b>3.476.968</b>
Personaleomkostninger	1	-3.117.771	-2.641.687
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-164.197	-64.677
Andre driftsomkostninger		0	-16.100
<b>Driftsresultat</b>		<b>649.381</b>	<b>754.504</b>
Finansielle indtægter		9.583	10.773
Finansielle omkostninger		-363.439	-17.463
<b>Resultat før skat</b>		<b>295.525</b>	<b>747.814</b>
Skat af årets resultat		-68.084	-181.483
<b>Årets resultat</b>		<b>227.441</b>	<b>566.331</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		227.441	566.331
		<b>227.441</b>	<b>566.331</b>

Reroll ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Udviklingsprojekter under udførelse		747.216	564.900
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>747.216</b>	<b>564.900</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		215.869	239.138
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>215.869</b>	<b>239.138</b>
Deposita		83.972	90.132
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>83.972</b>	<b>90.132</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.047.057</b>	<b>894.170</b>
Råvarer og hjælpematerialer		17.840	17.840
<b>Varebeholdninger</b>		<b>17.840</b>	<b>17.840</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.271.285	3.983.120
Igangværende arbejder for fremmed regning		8.393.211	2.622.171
Andre tilgodehavender		465.121	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		704	0
Periodeafgrænsningsposter		158.156	26.005
<b>Tilgodehavender</b>		<b>10.288.477</b>	<b>6.631.296</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>924.139</b>	<b>514.126</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>11.230.456</b>	<b>7.163.262</b>
<b>Aktiver</b>		<b>12.277.513</b>	<b>8.057.432</b>

Reroll ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		51.000	51.000
Overført resultat		793.772	566.331
<b>Egenkapital</b>	2	<b>844.772</b>	<b>617.331</b>
Hensættelser til udskudt skat		202.119	150.368
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>202.119</b>	<b>150.368</b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		82.113	129.225
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>82.113</b>	<b>129.225</b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		82.199	40.000
Modtagne acontofakturaer fra kunder		8.511.139	5.830.029
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.444.976	553.321
Selskabsskat		16.333	31.115
Anden gæld		1.093.862	706.043
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>11.148.509</b>	<b>7.160.508</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>11.230.622</b>	<b>7.289.733</b>
<b>Passiver</b>		<b>12.277.513</b>	<b>8.057.432</b>
Eventualforpligtelser	3		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4		

## Noter

	2015	2014
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.914.046	2.514.655
Pensioner	153.757	92.607
Omkostninger til social sikring	49.968	34.425
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>3.117.771</b>	<b>2.641.687</b>
<b>2. Egenkapital</b>		
<b>Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital, primo	51.000	51.000
<b>Virksomhedskapital ultimo</b>	<b>51.000</b>	<b>51.000</b>
<b>Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	566.331	0
Overført resultat fra resultatdisponering	227.441	566.331
<b>Overført resultat i alt</b>	<b>793.772</b>	<b>566.331</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>844.772</b>	<b>617.331</b>

**3. Eventualforpligtelser****Forpligtelser i henhold til leje- og leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen**

Selskabet har samlet huslejeforpligtelse på tkr. 407 med uopsigelighed til den 31/1 2018.

Selskabet har samlet leasingforpligtelser på tkr. 6 med udløb den 30/4 2016.

**4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Selskabets samlede sikkerhedsstillelser udgør kr. 2.000.000 over for pengeinstitut. De til sikkerhed stillede aktiver er indregnet til en regnskabsmæssig værdi på tkr. 2.063.

Selskabet har indgået købekontrakt med ejendomsforbehold i en af selskabets biler.

Selskabets samlede garantistillelser udgør EUR 716.000 over for Eksportkreditfonden.