

ROLTEC el-kørestole A/S

Lægårdsvej 13, 8520 Lystrup

CVR-nr. 77 86 79 10

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. december 2016.

Dennis Holmgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	7
Den uafhængige revisors erklæringer	8
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	10
Ledelsesberetning	11
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	12
Resultatopgørelse	16
Balance	17
Noter	19

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for ROLTEC el-kørestole 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lystrup, den 9. november 2016

Direktion

Flemming Enevoldsen
direktør

Bestyrelse

Dennis Holmgaard
formand

Thomas Pedersen

Flemming Enevoldsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i ROLTEC el-kørestole A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ROLTEC el-kørestole A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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.

Aarhus, den 9. november 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Morten Ryberg
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	ROLTEC el-kørestole A/S Lægårdsvej 13 8520 Lystrup
	CVR-nr.: 77 86 79 10 Stiftet: 10. juni 1985 Hjemsted: Lystrup Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Dennis Holmgaard, formand Thomas Pedersen Flemming Enevoldsen
Direktion	Flemming Enevoldsen, direktør
Revision	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Modervirksomhed	Roltec Holding ApS

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af produktion og salg af el-kørestole. Både produktionen og salget foregår fra selskabets adresse i Lystrup. Produkterne afsættes primært i Danmark samt enkelt andre lande i Europa.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør kr. 6.556.459 mod kr. 9.726.171 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør kr. 513.821 mod kr. 2.287.454 sidste år.

Udviklingen i regnskabsåret skal sammenholdes med, at der i forbindelse med overtagelsen af selskabet sidste regnskabsår er foretaget en grundig gennemgang af varelageret i løbet af regnskabsåret 2015/16. Der er under gennemgangen fundet en del varer og komponenter, der ikke vurderes at være mulige at omsætte eller anvende. På denne baggrund er der i regnskabsåret 2015/16 foretaget en ekstraordinær nedskrivning af lagerets værdi på ca. kr. 800.000.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ROLTEC el-kørestole 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, vareforbrug 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 eksklusive 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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

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 afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt valutakursdifferencer mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien 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 og direkte løn.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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 samtidigt.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter ROLTEC el-kørestole A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Gæld til kreditinstitutter i øvrigt er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	6.556.459	9.726.171
1 Personaleomkostninger	-5.779.580	-6.652.508
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-48.892	-151.058
Driftsresultat	727.987	2.922.605
Andre finansielle indtægter	2.752	991
2 Øvrige finansielle omkostninger	-71.848	-239.420
Resultat før skat	658.891	2.684.176
Skat af årets resultat	-145.070	-396.722
Årets resultat	513.821	2.287.454
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	2.600.000
Udbytte for regnskabsåret	303.600	300.000
Overføres til overført resultat	210.221	0
Disponeret fra overført resultat	0	-612.546
Disponeret i alt	513.821	2.287.454

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
3 Produktionsanlæg og maskiner	92.978	70.595
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	13.736	22.219
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>106.714</u>	<u>92.814</u>
Deposita	122.300	121.275
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>122.300</u>	<u>121.275</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>229.014</u>	<u>214.089</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	1.454.998	1.639.073
Varer under fremstilling	688.455	1.125.638
Fremstillede varer og handelsvarer	3.895.353	4.518.663
Varebeholdninger i alt	<u>6.038.806</u>	<u>7.283.374</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.926.701	1.904.330
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	67.742	91.386
Udskudte skatteaktiver	18.038	21.120
Andre tilgodehavender	5.098	58.302
Periodeafgrænsningsposter	149.405	397.871
Tilgodehavender i alt	<u>3.166.984</u>	<u>2.473.009</u>
Likvide beholdninger	530.060	4.959
Omsætningsaktiver i alt	<u>9.735.850</u>	<u>9.761.342</u>
Aktiver i alt	<u>9.964.864</u>	<u>9.975.431</u>

Balance 30. september

Passiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
6	Overført resultat	5.151.824	4.941.603
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	303.600	300.000
	Egenkapital i alt	<u>6.455.424</u>	<u>6.241.603</u>
Gældsforpligtelser			
	Kreditinstitutter i øvrigt	<u>960.000</u>	<u>1.200.000</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>960.000</u>	<u>1.200.000</u>
	Gæld til pengeinstitutter	0	80.396
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.053.132	676.950
	Selskabsskat	309.661	167.673
	Anden gæld	942.193	1.081.704
	Periodeafgrænsningsposter	<u>244.454</u>	<u>527.105</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.549.440</u>	<u>2.533.828</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.509.440</u>	<u>3.733.828</u>
	Passiver i alt	<u>9.964.864</u>	<u>9.975.431</u>
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	4.904.748	5.687.962
Pensioner	694.770	770.417
Andre omkostninger til social sikring	104.224	143.497
Personaleomkostninger i øvrigt	75.838	50.632
	<u>5.779.580</u>	<u>6.652.508</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>12</u>	<u>15</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	62.798
Andre finansielle omkostninger	71.848	176.622
	<u>71.848</u>	<u>239.420</u>
3. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. oktober 2015	9.064.179	10.006.182
Tilgang i årets løb	62.792	6.997
Afgang i årets løb	0	-949.000
Kostpris 30. september 2016	<u>9.126.971</u>	<u>9.064.179</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	-8.993.584	-9.549.404
Årets afskrivninger	-40.409	-55.414
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	611.234
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>-9.033.993</u>	<u>-8.993.584</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>92.978</u>	<u>70.595</u>

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2015	234.354	234.354
Kostpris 30. september 2016	234.354	234.354
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	-212.135	-203.791
Årets afskrivninger	-8.483	-8.344
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	-220.618	-212.135
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	13.736	22.219
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	1.000.000	1.000.000
	1.000.000	1.000.000
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2015	4.941.603	5.554.149
Årets overførte overskud eller underskud	210.221	-612.546
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	2.600.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-2.600.000
	5.151.824	4.941.603
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober 2015	300.000	0
Udloddet udbytte	-300.000	0
Udbytte for regnskabsåret	303.600	300.000
	303.600	300.000

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt t.kr. 2.500. Virksomhedspantet omfatter ud over immaterielle rettigheder følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	6.039 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	2.927 t.kr.
Inventar og driftsmateriel	107 t.kr.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Lejeforpligtelse vedrørende erhvervslokaler udgør årligt t.kr. 413 (+ min. 3% årlig regulering). Lejemålet kan tidligst opsiges til fraflytning den 1. april 2025.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Roltec Holding ApS, CVR-nr. 36698586 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: t.kr. 269. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: t.kr. 10.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.