



Revi Nord A/S

Håndværkervej 8^{1mf} · 9000 Aalborg
Tlf. 98 12 22 77 · Fax 98 12 44 77
E-mail: aalborg@revi-nord.dk

*Roco-Plast ApS
Følodsvej 26
9310 Vodskov*

CVR-nr: 34 59 26 40

*ÅRSRAPPORT
1. juli 2013 - 30. juni 2014*

(2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20/10 2014

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3

Påtegninger

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

Årsregnskab 1. juli 2013 - 30. juni 2014

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Roco-Plast ApS
Følfodsvej 26
9310 Vodskov

CVR-nr.: 34 59 26 40
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

John B. Rommerdahl

Pengeinstitut

Nørresundby Bank
Nr. Uttrup Torv
9400 Nørresundby

Revisor

Revi Nord A/S
Registreret Revisionsaktieselskab
Håndværkervej 8
9000 Aalborg

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets formål er import og eksport af værktøj og udstyr, samt salg heraf, og efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ikke i det forløbne regnskabsår sket væsentlige begivenheder.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ingen.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat betragtes som mindre tilfredsstillende.

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

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 2013 - 30. juni 2014 for Roco-Plast 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vodskov, den 20 / 10 2014

Direktion



John B. Rommerdahl

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Roco-Plast ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Roco-Plast ApS for perioden 1. juli 2013 - 30. juni 2014 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 Ethiske 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.

Aalborg, den 10/10 2014

Revi Nord A/S
Registreret Revisionsaktieselskab



Vagn T. Larsen
Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Roco-Plast ApS for 2013/14 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 2013 - 30. JUNI 2014

	2013/14	2012/13
BRUTTOFORTJENESTE	8.375	-7.070
Andre finansielle indtægter.....	676	125
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-2.865	-4.013
Andre finansielle omkostninger.....	0	-150
RESULTAT FØR SKAT	6.186	-11.108
1 Skat af årets resultat.....	-1.494	2.775
ÅRETS RESULTAT	4.692	-8.333
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	4.692	-8.333
DISPONERET I ALT	4.692	-8.333

BALANCE PR. 30. JUNI 2014
AKTIVER

	2014	2013
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver	0	0
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	0	108.266
Varebeholdninger	0	108.266
Selskabsskat.....	0	2.775
Tilgodehavender	0	2.775
Likvide beholdninger	184.893	390.416
OMSÆTNINGSAKTIVER	184.893	501.457
AKTIVER	184.893	501.457

BALANCE PR. 30. JUNI 2014
PASSIVER

	2014	2013
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overkurs ved emission	3.670	3.670
Overført resultat.....	-3.641	-8.333
2 EGENKAPITAL.....	80.029	75.337
Gæld til tilknyttede virksomheder	72.810	422.720
Langfristede gældsforpligtelser	72.810	422.720
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	3.000	4.000
3 Selskabsskat.....	1.494	0
Anden gæld.....	27.560	-600
Kortfristede gældsforpligtelser.....	32.054	3.400
GÆLDSFORPLIGTELSE	104.864	426.120
PASSIVER	184.893	501.457
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5 Ejerforhold		

NOTER

	2013/14	2012/13
1 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	1.494	-2.775
	<u>1.494</u>	<u>-2.775</u>

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
2 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	80.000	0	80.000
Overkurs ved emission.....	3.670	0	3.670
Overført resultat.....	-8.333	4.692	-3.641
	<u>75.337</u>	<u>4.692</u>	<u>80.029</u>

	2014	2013
3 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo.....	-2.775	0
Skat af årets resultat.....	1.494	-2.775
Betalt indkomstskat i regnskabsåret.....	2.775	0
	<u>1.494</u>	<u>-2.775</u>

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**5 Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

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