

# Roltec Holding ApS

Lægårdsvej 13, 8520 Lystrup

CVR-nr. 36 69 85 86

## 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> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                                      |             |
| Ledelsespåtegning                                       | 1           |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet      | 2           |
| <b>Selskabsoplysninger</b>                              |             |
| Selskabsoplysninger                                     | 4           |
| <b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b> |             |
| Anvendt regnskabspraksis                                | 5           |
| Resultatopgørelse                                       | 8           |
| Balance   | 9           |
| Noter   | 11          |

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Roltec Holding ApS.

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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lystrup, den 1. december 2016

### Direktion

Thomas Pedersen  
direktør

Flemming Enevoldsen  
direktør

Dennis Holmgaard  
direktør

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til kapitalejerne i Roltec Holding ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Roltec Holding ApS 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 påtegning på årsregnskabet**

---

### **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.

Aarhus, den 1. december 2016

### **Redmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Morten Ryberg  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

|                         |  |
|-------------------------|--|
| <b>Selskabet</b>        | Roltec Holding ApS<br>Lægårdsvej 13<br>8520 Lystrup                                      |
|                         | CVR-nr.: 36 69 85 86   |
|                         | Stiftet: 26. marts 2015  |
|                         | Hjemsted: Lystrup  |
|                         | Regnskabsår: 1. oktober - 30. september  |
| <b>Direktion</b>        | Thomas Pedersen, direktør<br>Flemming Enevoldsen, direktør<br>Dennis Holmgaard, direktør |
| <b>Revision</b>         | Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab<br>Sommervej 31C<br>8210 Aarhus V      |
| <b>Dattervirksomhed</b> | ROLTEC el-kørestole A/S, Lystrup   |

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Roltec Holding ApS 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

### Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter indeholder renteindtægter. Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Egenkapital

#### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

### 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).

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Selskabsskat

Aktuelle skattetilgodehavender 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Roltec Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

| <u>Note</u>  | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u>   |
|--|----------------|------------------|
| <b>Bruttotab</b>   | <b>-9.980</b>  | <b>-59.445</b>   |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder      | 513.821        | 4.241.603        |
| Øvrige finansielle omkostninger                            | -81.607        | -32.935          |
| <b>Resultat før skat</b>                                   | <b>422.234</b> | <b>4.149.223</b> |
| Skat af årets resultat                                     | 20.152         | 20.539           |
| <b>Årets resultat</b>                                      | <b>442.386</b> | <b>4.169.762</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>                    |                |                  |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 210.221        | 0                |
| Udbytte for regnskabsåret                                  | 303.600        | 300.000          |
| Overføres til overført resultat                            | 0              | 3.869.762        |
| Disponeret fra overført resultat                           | -71.435        | 0                |
| <b>Disponeret i alt</b>                                    | <b>442.386</b> | <b>4.169.762</b> |

## Balance 30. september

---

| <b>Aktiver</b>           |  | <u>2016</u>             | <u>2015</u>             |
|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u>              |  |                         |                         |
| <b>Anlægsaktiver</b>     |  |                         |                         |
| 2                        | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | <u>6.455.424</u>        | <u>6.241.603</u>        |
|                          | Finansielle anlægsaktiver i alt          | <u>6.455.424</u>        | <u>6.241.603</u>        |
|                          | <b>Anlægsaktiver i alt</b>               | <b><u>6.455.424</u></b> | <b><u>6.241.603</u></b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b> |  |                         |                         |
|                          | Tilgodehavende selskabsskat              | <u>40.691</u>           | <u>20.539</u>           |
|                          | Tilgodehavender i alt                    | <u>40.691</u>           | <u>20.539</u>           |
|                          | Likvide beholdninger                     | <u>3.882</u>            | <u>3.975</u>            |
|                          | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>           | <b><u>44.573</u></b>    | <b><u>24.514</u></b>    |
|                          | <b>Aktiver i alt</b>                     | <b><u>6.499.997</u></b> | <b><u>6.266.117</u></b> |

## Balance 30. september

---

| <b>Passiver</b>  |                         |                         |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u>  | <u>2016</u>             | <u>2015</u>             |
| <b>Egenkapital</b>   |                         |                         |
| 3 Virksomhedskapital   | 60.000                  | 60.000                  |
| 4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 1.864.370               | 0                       |
| 5 Overført resultat  | 2.144.178               | 3.869.762               |
| 6 Foreslået udbytte for regnskabsåret                        | 303.600                 | 300.000                 |
| <b>Egenkapital i alt</b>                                     | <b><u>4.372.148</u></b> | <b><u>4.229.762</u></b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                                    |                         |                         |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                     | 5.000                   | 5.000                   |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                            | 67.741                  | 55.291                  |
| Anden gæld   | 2.055.108               | 1.976.064               |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt                        | <u>2.127.849</u>        | <u>2.036.355</u>        |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                              | <b><u>2.127.849</u></b> | <b><u>2.036.355</u></b> |
| <b>Passiver i alt</b>  | <b><u>6.499.997</u></b> | <b><u>6.266.117</u></b> |
| <b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>               |                         |                         |
| <b>8 Eventualposter</b>                                      |                         |                         |

## Noter

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med sidste regnskabsår bestået af at eje kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

|  | <u>30/9 2016</u>        | <u>30/9 2015</u>        |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b> |                         |                         |
| Kostpris 1. oktober 2015                           | 2.000.000               | 0                       |
| Tilgang i årets løb                                | <u>0</u>                | <u>2.000.000</u>        |
| <b>Kostpris 30. september 2016</b>                 | <b><u>2.000.000</u></b> | <b><u>2.000.000</u></b> |
| Opskrivninger 1. oktober 2015                      | 4.241.603               | 0                       |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill       | 513.821                 | 2.287.454               |
| Udbetalt udbytte i regnskabsåret                   | -300.000                | 0                       |
| Badwill  | <u>0</u>                | <u>1.954.149</u>        |
| <b>Opskrivninger 30. september 2016</b>            | <b><u>4.455.424</u></b> | <b><u>4.241.603</u></b> |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>    | <b><u>6.455.424</u></b> | <b><u>6.241.603</u></b> |

### Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

|                                  | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat | Regnskabs-<br>mæssig værdi<br>hos Roltec<br>Holding ApS |
|----------------------------------|-----------|-------------|----------------|---|
| ROLTEC el-kørestole A/S, Lystrup | 100 %     | 6.455.424   | 513.821        | 6.455.424   |

### 3. Virksomhedskapital

|                                    |                      |                      |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Virksomhedskapital 1. oktober 2015 | <u>60.000</u>        | <u>60.000</u>        |
|                                    | <b><u>60.000</u></b> | <b><u>60.000</u></b> |

### 4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

|  |                         |                 |
|--|-------------------------|-----------------|
| Korrektion vedr. tidl. år, reserve for nettoopskrivning    | 1.654.149               | 0               |
| Resultatandel, ROLTEC el-kørestole A/S                     | 513.821                 | 0               |
| Udbytte for regnskabsåret 2015/16, ROLTEC el-kørestole A/S | <u>-303.600</u>         | <u>0</u>        |
|  | <b><u>1.864.370</u></b> | <b><u>0</u></b> |

## Noter

|   | <u>30/9 2016</u>        | <u>30/9 2015</u>        |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <b>5. Overført resultat</b>                             |                         |                         |
| Overført resultat 1. oktober 2015                       | 3.869.762               | 0                       |
| Årets overførte overskud eller underskud                | -71.435                 | 3.869.762               |
| Korrektion vedr. tidl. år, reserve for nettoopskrivning | -1.654.149              | 0                       |
|   | <u><b>2.144.178</b></u> | <u><b>3.869.762</b></u> |
| <b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>           |                         |                         |
| Udbytte 1. oktober 2015                                 | 300.000                 | 0                       |
| Udloddet udbytte  | -300.000                | 0                       |
| Udbytte for regnskabsåret                               | <u>303.600</u>          | <u>300.000</u>          |
|   | <u><b>303.600</b></u>   | <u><b>300.000</b></u>   |

## 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet sikkerhed i depot nr. 5061 0000016813 for alt mellemværende med ROLTEC el-kørestole A/S.

## 8. Eventualposter

### Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning 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: 269 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskat udgør estimeret maksimalt: 10 t.kr.

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