



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Holmboes Allé 12
Postboks 537
8700 Horsens

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

Roll Invest ApS

Årsrapport 2012/13

CVR-nr. 33 63 80 94
127712 / CW

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. oktober - 30. september	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for Roll Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 16. oktober 2013

Direktion:

Bent Aage Petersen

Bestyrelse:

Bent Aage Petersen

Bent Lygum Poder

Morten Friis

Steen Aabo

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Roll Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Roll Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013. Årsregnskabet 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 vurderingen 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 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.

Horsens, den 16. oktober 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bjarne Madsen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Roll Invest ApS
Tulipanparken 30
8700 Horsens

CVR-nr.: 33 63 80 94
Stiftet: 28. april 2011
Hjemstedskommune: Horsens
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Bestyrelse

Bent Aage Petersen
Bent Lygum Poder
Morten Friis
Steen Aabo

Direktion

Bent Aage Petersen

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Holmboes Allé 12
8700 Horsens

Bank

Spar Nord
Grønlandsvej 5
8700 Horsens

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 16. november 2013 på selskabets adresse.
Dirigent: Bent-Åge Petersen

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets formål er investering i og administration af dominerende ejerandele i virksomheder. Selskabet ejer for øjeblikket sådanne ejerandele i virksomhederne Corpomatic A/S og ROM Aftersales Invest A/S.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets investeringer i de 2 virksomheder, er forløbet godt, idet Corpomatic A/S i slutningen af regnskabsperioden har solgt sine aktier i Roll-O-Matic med en væsentlig gevinst. Samlet konstateres derfor et overskud i 2012/13 på 8.859 tkr.

Virksomhedens forventede udvikling

Da der fremover ikke er aktive investeringer i koncernen, og koncernens hovedaktiver udgøres af indestående i pengeinstitutter og diverse gældsbreve, forventes kun et beskedent overskud i det kommende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning har selskabet modtaget udbytte fra Corpomatic A/S på godt 8,7 mio. kr., og udloddet knap 4,0 mio. kr. til aktionærerne samt indfriet sin gæld. Selskabet ROM Aftersales Invest A/S er trådt i frivillig likvidation, da aktiviteterne er afviklet, og Roll Invest ApS vil modtage sin andel af aktiverne i næste regnskabsår.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Roll Invest ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indeholder renter af gæld.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat og efter forholdsmæssig eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Resultatopgørelse

	Note	2012/13	2011/12
			tkr.
Bruttotab		-33.200	-37
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	1	9.055.425	737
Finansielle omkostninger		-162.985	-220
Årets resultat		<u>8.859.240</u>	<u>480</u>

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-196.185	480
Overført til nettoopskrivning efter indre værdis metode		<u>9.055.425</u>	<u>0</u>
		<u>8.859.240</u>	<u>480</u>

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Balance

	Note	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u> tkr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver	2		
Kapitalandele i dattervirksomheder		<u>14.167.202</u>	<u>5.112</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>14.167.202</u>	<u>5.112</u>
Omsætningsaktiver			
Likvide beholdninger		<u>24.588</u>	<u>61</u>
AKTIVER I ALT		<u>14.191.790</u>	<u>5.173</u>

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Balance

	Note	2012/13	2011/12
			tkr.
PASSIVER			
Egenkapital	3		
Virksomhedskapital		80.000	80
Reserve for nettoops. efter indre værdi		9.792.202	0
Overført resultat		-453.364	480
Egenkapital i alt		<u>9.418.838</u>	<u>560</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.747.952	4.585
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.000	28
		<u>4.772.952</u>	<u>4.613</u>
PASSIVER I ALT		<u>14.191.790</u>	<u>5.173</u>
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Nærtstående parter	5		

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

	2012/13	2011/12
		tkr.
1 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af resultat, Corpomatic A/S	10.454.176	908
Andel af resultat, ROM Aftersales Invest A/S	67.861	72
Afskrivning på koncerngoodwill	-1.466.612	-243
	<u>9.055.425</u>	<u>737</u>
2 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. oktober	4.375.000	0
Tilgang	0	4.375
Kostpris 30. september	<u>4.375.000</u>	<u>4.375</u>
Værdireguleringer 1. oktober	736.777	0
Årets resultat før skat	10.522.037	980
Afskrivning på goodwill	-1.466.612	-243
Værdireguleringer 30. september	<u>9.792.202</u>	<u>737</u>
	<u>14.167.202</u>	<u>5.112</u>

Navn og hjemsted	Ejerandel	Selskabs- kapital
Corpomatic A/S	68,7 %	5.750.000
ROM Aftersales A/S	70 %	750.000

3 Egenkapital

	Anparts- kapital	Nettoop- skrivning efter den indre værdi- metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2012	80.000	0	479.598	559.598
Overført, jf. resultatdisponering	0	9.055.425	-196.185	8.859.240
Overført	0	736.777	-736.777	0
Egenkapital 30. september 2013	<u>80.000</u>	<u>9.792.202</u>	<u>-453.364</u>	<u>9.418.838</u>

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til tilknyttede virksomheder tkr. 1.888 er der givet pant i kapitalandele, hvis regnskabsmæssig værdi udgør tkr. 12.597 tkr.

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

5 Nærtstående parter

Ejerforhold

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

Vich 1068 ApS, Egevej 24, 8700 Horsens

Agas Holding ApS, Clarasvej 6B, 8700 Horsens

Poder Invest, Horsens ApS, Frederik Winters Vej 5, 8700 Horsens

Baldacon ApS, Tulipanparken 30, 8700 Horsens