

# **ROLINE A/S**

Årsrapport  
1. maj 2011 - 30. april 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**31/08/2012**

---

**Pauli Kirch**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Erklæringer**

|                                         |   |
|-----------------------------------------|---|
| Den uafhængige revisors erklæring ..... | 5 |
|-----------------------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 7  |
| Resultatopgørelse .....        | 9  |
| Balance .....                  | 10 |
| Noter .....                    | 12 |

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

ROLINE A/S

Algade 40

4500 Nykøbing Sj

Telefonnummer: 59910099

CVR-nr: 14285741

Regnskabsår: 01/05/2011 - 30/04/2012

**Revisor**

CENTRUM REVISION ODSHERRED APS REGISTREREDE REVISORER

Klintevej 33

4500 Nykøbing Sj

CVR-nr: 89886112

P-enhed: 1003631466

# Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt årsrapporten 2011/2012 for Roline A/S. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Sj., den 23/08/2012

## Direktion

Mie Larsen

Dan Roland Nielsen

## Bestyrelse

Dan Roland Nielsen

Birthe Bulskov Nielsen

Pauli Kirch

# Den uafhængige revisors erklæring

Til aktionærerne i Roline A/S

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for selskabet for regnskabsåret 1. maj 2010 - 30. april 2012, omfattende ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

## Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandards. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå et revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, og til om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. april 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2010 - 30. april 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing Sj., 23/08/2012

Jørgen Egeskov  
Registreret revisor  
Centrum Revision Odsherred ApS

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. 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 og nedskrivninger. 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. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt. Omsætningen mv. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

### Bruttofortjeneste

Af konkurrencemæssige årsager ønsker selskabet ikke at offentliggøre omsætningen.

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

Udgifter til varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til selskabet har fundet sted inden årets udgang. Beløbene indregnes ekskl. moms med fradrag af opnåede rabatter. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

### 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.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Indretning af lejede lokaler 10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til indkøbspriser ex. moms med fornøden hensynstagen til ukurandhed.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes til den nominelle værdi. Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

....

# Resultatopgørelse 1. maj 2011 - 30. apr 2012

|                                                            | Note | 2011/12<br>kr.   | 2010/11<br>kr.   |
|------------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>                   |      | <b>2.210.393</b> | <b>2.308.073</b> |
| Personaleomkostninger .....                                | 1    | -1.797.254       | -1.707.157       |
| <b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>              |      | <b>413.139</b>   |                  |
| Andre finansielle indtægter .....                          |      | 1.470            | 2.460            |
| Øvrige finansielle omkostninger .....                      |      | -15.012          | -34.804          |
| <b>Ordinært resultat før skat .....</b>                    |      | <b>399.597</b>   | <b>568.572</b>   |
| <b>Ekstraordinært resultat før skat .....</b>              |      | <b>399.597</b>   | <b>568.572</b>   |
| Skat af årets resultat .....                               |      | -99.100          | -141.175         |
| <b>Årets resultat .....</b>                                |      | <b>300.497</b>   | <b>427.397</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                     |      |                  |                  |
| Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser ..... |      | 300.497          | 427.397          |
| <b>I alt .....</b>                                         |      | <b>300.497</b>   | <b>427.397</b>   |

# Balance 30. april 2012

## Aktiver

|                                                   | Note | 2011/12<br>kr.   | 2010/11<br>kr.   |
|---------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Andre værdipapirer og kapitalandele .....         |      | 40.000           | 40.000           |
| Andre tilgodehavender .....                       |      | 181.156          | 181.156          |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>      |      | <b>221.156</b>   | <b>221.156</b>   |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                  |      | <b>221.156</b>   | <b>221.156</b>   |
| Råvarer og hjælpematerialer .....                 |      | 1.370.641        | 1.229.057        |
| <b>Varebeholdninger i alt .....</b>               |      | <b>1.370.641</b> | <b>1.229.057</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... |      | 36.485           | 81.321           |
| Periodeafgrænsningsposter .....                   |      |                  | 5.936            |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                |      | <b>36.485</b>    | <b>87.257</b>    |
| Likvide beholdninger .....                        |      | 955.649          | 888.386          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>              |      | <b>2.362.775</b> | <b>2.204.700</b> |
| <b>AKTIVER I ALT .....</b>                        |      | <b>2.583.931</b> | <b>2.425.856</b> |

# Balance 30. april 2012

## Passiver

|                                                                     | Note | 2011/12<br>kr.   | 2010/11<br>kr.   |
|---------------------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) ..... |      | 500.000          | 500.000          |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>                                      |      | <b>500.000</b>   | <b>500.000</b>   |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder .....                           |      | 68.790           | 81.040           |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                      |      | 423.642          | 461.051          |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....               |      | 554.144          | 142.865          |
| Gældsforpligtelser til associerede virksomheder .....               |      | 100.000          | 100.000          |
| Skyldig selskabsskat .....                                          |      | 99.100           | 141.175          |
| Anden gæld .....                                                    |      | 525.862          | 560.889          |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....                         |      | 11.896           | 11.439           |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret .....                         |      | 300.497          | 427.397          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                  |      | <b>2.083.931</b> | <b>1.925.856</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>                               |      | <b>2.083.931</b> | <b>1.925.856</b> |
| <b>PASSIVER I ALT .....</b>                                         |      | <b>2.583.931</b> | <b>2.425.856</b> |

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

|                                       | 2011/12<br>kr.   | 2010/11<br>t.kr. |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Løn og gager                          | 1.507.961        | 1.408.266        |
| Pensionsbidrag                        | 214.260          | 212.003          |
| Andre omkostninger til social sikring | 75.033           | 86.888           |
|                                       | <b>1.797.254</b> | <b>1.707.157</b> |

Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 5 medarbejdere. Der er ikke udbetalt gage til direktøren.

Der er udbetalt bestyrelses honorar med kr. 10.000.

## 2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale på husleje med kr. 195.755 ex. moms for 6 måneder. Selskabet har ikke påtaget sig pensions-, kautions- eller andre økonomiske forpligtelser, som ikke fremgår af balancen eller de øvrige noter til regnskabet.

## 3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

**Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden**

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 6. sep 2012.