Deloitte.



Roll-O-Matic A/S

Damsbovej 12
5492 Vissenbjerg
CVR-nr. 17835890

Årsrapport 01.10.2023 - 30.09.2024

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.03.2025

Hans Lohmann
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse for 2023/24	12
Balance pr. 30.09.2024	13
Egenkapitalopgørelse for 2023/24	15
Noter	16
Anvendt regnskabspraksis	22

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Roll-O-Matic A/S
Damsbovej 12
5492 Vissenbjerg

CVR-nr.: 17835890
Hjemsted: Assens
Regnskabsår: 01.10.2023 - 30.09.2024

Bestyrelse

Hans Lohmann, formand
Niels Garde Toft, næstformand
Søren Ulstrup
Brian Stage
Anders Christensen
Merete Højmark Larsen
Birger Elmgaard Sørensen

Direktion

Gert Laumann Jørgensen, adm. dir.

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2023 - 30.09.2024 for Roll-O-Matic A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2024 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2023 - 30.09.2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vissenbjerg, den 27.03.2025

Direktion

Gert Laumann Jørgensen
adm. dir.

Bestyrelse

Hans Lohmann
formand

Niels Garde Toft
næstformand

Søren Ulstrup

Brian Stage

Anders Christensen

Merete Højmark Larsen

Birger Elmgaard Sørensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Roll-O-Matic A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Roll-O-Matic A/S for regnskabsåret 01.10.2023 - 30.09.2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2023 - 30.09.2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

- Tager vi stilling til, om den anvendte regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til den relevante lovgivning.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i den relevante lovgivning. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 27.03.2025

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Gert Rasmussen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35430

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2023/24 t.kr.	2022/23 t.kr.	2021/22	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	25.341	24.021	18.148	37.941	46.033
Driftsresultat	(2.154)	(2.300)	(5.659)	14.252	19.604
Resultat af finansielle poster	(2.546)	(925)	(1.139)	(1.210)	81
Årets resultat	(4.092)	(2.984)	(5.788)	9.982	14.912
Balancesum	73.078	87.270	100.759	106.850	129.779
Investeringer i materielle aktiver	343	486	78	2.358	177
Egenkapital	10.729	20.821	40.805	46.593	66.611
Nøgletal					
Egenkapitalforrentning (%)	(25,90)	(6,41)	(13,25)	17,64	23,28
Soliditetsgrad (%)	14,70	24,63	40,62	43,61	51,33

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Egenkapitalforrentning (%):
Årets resultat * 100
Gns. egenkapital

Soliditetsgrad (%):
Egenkapital * 100
Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i udvikling, fremstilling, servicering og salg af specialmaskiner til den plastfoliebearbejdende industri, primært til produktion af plastposer på rulle baseret på genbrugsplast og bioplastmaterialer.

Roll-O-Matic A/S har en ledende position på verdensmarkedet inden for sit produktområde, og hovedparten af omsætningen kommer fra eksport.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

I regnskabsåret 23/24 har selskabet fortsat sin strategi med opgradering og udvikling af eksisterende teknologi, samtidig med at der udnyttes den allerede høje teknologiske standard til at udforske nye aktiviteter på et bredere markedssegment.

Der har været en målrettet indsats for at optimere omkostninger og tilpasse kapaciteten til markedets behov. Dette har været en prioritet i hele værdikæden, hvilket har bidraget til at styrke selskabets fundament for fremtidig vækst.

Selskabets omsætning og resultat ligger dog fortsat under de oprindelige forventninger. Aktivitetsniveauet har været fladt sammenlignet med regnskabsåret 2022/23, hvilket skyldes en langsommere økonomisk genopretning end forventet. Virksomheden har fortsat mærket de negative konsekvenser af krigen i Ukraine, høj inflation og stigende renteniveauer.

Regnskabsåret 23/24 har, ligesom det foregående år, været udfordrende både i forhold til forsyningskæder og efterspørgsel. På trods af disse udefrakommende og samtidige udfordringer har selskabet formået at navigere fornuftigt på de globale markeder.

Selskabet har fortsat sine investeringer i udvikling og markedsføring, hvilket på længere sigt forventes at bidrage positivt til selskabets resultater. Derudover har virksomheden intensiveret sit fokus på miljø og bæredygtighed, både internt i driften og i samarbejde med kunderne. Dette afspejles i den teknologi og rådgivning, selskabet bringer på markedet.

For at imødekomme den stigende efterspørgsel på bæredygtige løsninger arbejder selskabet proaktivt med bæredygtighed, både af hensyn til kundernes behov og for at tage et større samfundsansvar. Selskabets teknologi til effektiv håndtering af genbrugsplast og biofolie yder et væsentligt bidrag til den grønne omstilling inden for dette segment af plastindustrien.

Med disse initiativer er selskabet godt positioneret til at navigere i et udfordrende marked og skabe et stærkt fundament for fremtidig vækst.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Selvom den økonomiske udvikling har været præget af eksterne udfordringer såsom inflationspres og renteudvikling, har virksomheden formået at opretholde en stabil drift. Efterspørgslen har dog været afdæmpet i visse markedssegmenter, hvilket har påvirket resultatet negativt.

Forventet udvikling

Efterspørgsel efter Roll-o-Matics kerne produkter forventes at stige på både eksisterende og nye markeder.

På tværs af disse nye markeder vil selskabet fokusere på et bredere spektrum af segmenter. Hvor eksisterende teknologi tilpasses nye kundesegmenter.

Den øgede efterspørgsel på disse markeder understøtter den positive udvikling, men den kortsigtede vækst afhænger i høj grad af, hvor hurtigt kunderne genvinder deres investeringslyst. Der er dog allerede tegn på forbedringer for 24/25.

Med disse forbedringer forudses en vækst i ordreindgangen i det kommende regnskabsår, og organisationen er tilpasset for at kunne håndtere denne vækst.

Forventningen er, at resultatet før skat i næste regnskabsår vil ligge mellem 5 og 10 millioner DKK.

Miljømæssige forhold

Roll-O-Matic er engageret i at reducere virksomhedens klimaaftryk og arbejder løbende på at optimere energiforbrug og ressourceudnyttelse i produktudviklingen.

Selskabet har forankret ESG-mål i sin strategi og vil intensivere arbejdet med at realisere disse mål i de kommende år.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet fortsætter sin strategiske investering i forskning og udvikling for at styrke sin markedsposition og udvikle nye innovative teknologier, der imødekommer kundernes krav og bidrager til den grønne omstilling.

Redegørelse for politik for dataetik

Hos Roll-o-Matic har vi fokus på, hvordan vi håndterer data. Vi lægger vægt på vores moralske forpligtelser til at behandle data med respekt og gennemsigtighed.

I takt med det øgede fokus på beskyttelse af data, har vi fokus på at behandle data etisk korrekt ikke kun ved at overholde gældende lov, men også i overensstemmelse med egne moralske principper.

Hos Roll-o-Matic tager dataetik udgangspunkt i følgende kerneområder: kundedata, intern processor og hvordan vi agerer i overensstemmelse med omverdenen.

Vores kunder kan altid anmode om og få indsigt i de oplysninger, vi gemmer om dem, og hvordan vi behandler disse oplysninger.

Vi arbejder løbende på at optimere informationsstrukturen, så vi sikrer et overblik og gennemsigtighed for vores kunder.

Vi har fokus på, hvilken information vi gemmer, og hvilken information vi videregiver til 3. part. Kun oplysninger, der er nødvendige for at levere produktet, videregives. Ligeledes har vi fokus på at slette personoplysninger og andre data, som ikke længere er relevante for os. Det overordnede mål er at sikre, at vi aldrig opbevarer flere oplysninger om kunder, ansatte og samarbejdspartnere end nødvendigt.

Vores medarbejdere er en væsentlig del af effektueringen af vores dataetik. Derfor fokuserer vi løbende på at optimere vores interne datapolitikker. Vi sikrer, at alle medarbejdere følger fælles instrukser, og arbejder efter samme moralske principper for vores dataetik. Medarbejderne opdateres løbende i GDPR.

Vi sikrer en høj beskyttelse af medarbejdernes private oplysninger, og vi har fået samtykke til at kunne dele nærmere angivne persondata, såsom billeder på hjemmesider, som til enhver tid kan tilbagekaldes. Alle nye medarbejdere får en introduktion til vores interne systemer og en introduktion til vores datapolitik og de etiske rammer, som vi opererer under. Vores mål er, at etiske principper for data bliver en naturlig del af vores virksomhedskultur og ikke blot en skriftlig erklæring.

Roll-o-Matic er en virksomhed som opererer globalt, og som er bevidst om vores ansvar i forhold til de forpligtelser, vi har med hensyn til at dele de data, vi håndterer. Vi har underskrevet databehandleraftaler med alle relevante 3. parter, og disse opdateres med ændringer. Ligesom vores database over databehandlingsaftaler opdateres med nye aftaler når disse indgås.

Begivenheder efter balancedagen

Som omtalt i note 1 er der efter balancedagen indgået en ny bankaftale, som sikrer, at kreditfaciliteterne understøtter selskabets fremtidige drift. Der er derudover ikke indtrådt begivenheder, der ændrer vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2023/24

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		**25.341.043**	**24.021.091**
Distributionsomkostninger		(12.618.035)	(12.202.288)
Administrationsomkostninger		(14.877.410)	(14.118.549)
Driftsresultat		**(2.154.402)**	**(2.299.746)**
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(1.548)	0
Andre finansielle indtægter	5	26.604	394.078
Andre finansielle omkostninger	6	(2.572.962)	(1.318.991)
Resultat før skat		**(4.702.308)**	**(3.224.659)**
Skat af årets resultat	7	610.129	240.820
Årets resultat	8	**(4.092.179)**	**(2.983.839)**

Balance pr. 30.09.2024

Aktiver

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter	10	3.631.173	3.986.592
Erhvervede patenter		0	0
Erhvervede licenser		104.330	263.178
Goodwill		8.176.571	10.220.714
Immaterielle aktiver	9	**11.912.074**	**14.470.484**
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		325.781	381.514
Indretning af lejede lokaler		1.031.634	1.629.563
Materielle aktiver	11	**1.357.415**	**2.011.077**
Anlægsaktiver		**13.269.489**	**16.481.561**
Råvarer og hjælpematerialer		15.099.257	18.027.727
Varer under fremstilling		8.188.021	14.325.264
Varebeholdninger		**23.287.278**	**32.352.991**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.967.725	18.809.422
Igangværende arbejder for fremmed regning	12	21.612.261	11.787.683
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		22.802	24.350
Andre tilgodehavender		2.079.135	2.458.633
Periodeafgrænsningsposter	13	1.158.133	1.610.903
Tilgodehavender		**35.840.056**	**34.690.991**
Likvide beholdninger		**681.278**	**3.744.097**
Omsætningsaktiver		**59.808.612**	**70.788.079**
Aktiver		**73.078.101**	**87.269.640**

Passiver

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Virksomhedskapital	14	5.586.500	5.586.500
Reserve for udviklingsomkostninger		2.832.318	3.109.545
Overført overskud eller underskud		10.383	6.125.335
Forslag til udbytte for regnskabsåret		2.300.000	6.000.000
Egenkapital		**10.729.201**	**20.821.380**
Udskudt skat	15	865.879	1.476.008
Andre hensatte forpligtelser	16	1.914.783	1.588.277
Hensatte forpligtelser		**2.780.662**	**3.064.285**
Anden gæld		4.479.040	4.419.109
Langfristede gældsforpligtelser	17	**4.479.040**	**4.419.109**
Bankgæld		17.575.808	13.009.820
Modtagne forudbetalinger fra kunder		238.503	328.611
Igangværende arbejder for fremmed regning	12	1.010.888	4.709.541
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.802.048	19.511.416
Gæld til tilknyttede virksomheder		13.897.397	12.450.711
Anden gæld		6.564.554	8.954.767
Kortfristede gældsforpligtelser		**55.089.198**	**58.964.866**
Gældsforpligtelser		**59.568.238**	**63.383.975**
Passiver		**73.078.101**	**87.269.640**

Usikkerhed vedrørende fortsat drift	1
Begivenheder efter balancedagen	2
Personaleomkostninger	3
Af- og nedskrivninger	4
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	18
Eventualforpligtelser	19
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	20
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	21
Transaktioner med nærtstående parter	22
Koncernforhold	23

Egenkapitalopgørelse for 2023/24

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for udviklings-omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	5.586.500	3.109.545	6.125.335	6.000.000	20.821.380
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(6.000.000)	(6.000.000)
Overført til reserver	0	(277.227)	277.227	0	0
Årets resultat	0	0	(6.392.179)	2.300.000	(4.092.179)
Egenkapital ultimo	**5.586.500**	**2.832.318**	**10.383**	**2.300.000**	**10.729.201**

Noter

1 Usikkerhed vedrørende fortsat drift

Årsregnskabet er aflagt efter going concern-princippet, og under forudsætning af, at selskabet vil være i stand til at realisere sine aktiver og indfri sine forpligtigelser i den normale drift inden for en overskuelig tidshorisont.

Regnskabsåret 2023/24 har været udfordrende ligesom det forrige regnskabsår. Efterspørgslen har været afdæmpet i visse markedssegmenter både geografisk og kundemæssigt. Investeringslysten har været svækket som en følge af konflikten i Ukraine, stigende inflation og renter. Investeringslysten ser dog ud til være styrket i 2024/25 målt på den realiserede ordreindgang, hvilket har styrket likviditeten.

Der er efter balancedagen indgået en ny bankaftale som forlænger de nuværende faciliteter, som er tilstrækkelige til fortsat drift. Den nye bankaftale indeholder covenants som afspejler den nuværende økonomiske situation.

Det er ledelsens opfattelse at de nuværende kreditfaciliteter er tilstrækkelige.

2 Begivenheder efter balancedagen

Der er som omtalt i note 1 efter balancedagen indgået aftale om tilførelse af likviditet der sikrer at kreditfaciliteterne understøtter der den fremtidige drift.
Der er derudover fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

3 Personaleomkostninger

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Gager og lønninger	47.074.364	45.448.921
Pensioner	3.753.397	3.538.850
Andre omkostninger til social sikring	1.803.507	1.707.668
	52.631.268	**50.695.439**

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	71	73

	Ledelses- vederlag 2023/24 kr.	Ledelses- vederlag 2022/23 kr.
Samlet for ledelseskategorier	1.977.239	1.782.514
	1.977.239	**1.782.514**

Der er oplyst samlet vederlag for ledelsen jf. ÅRL §98b, stk. 3.

4 Af- og nedskrivninger

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	4.573.202	4.018.571
Afskrivninger på materielle aktiver	623.843	691.745
	5.197.045	**4.710.316**

5 Andre finansielle indtægter

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Renteindtægter i øvrigt	22.390	17.641
Valutakursreguleringer	4.214	376.437
	26.604	**394.078**

6 Andre finansielle omkostninger

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	1.092.786	0
Renteomkostninger i øvrigt	1.480.176	1.318.991
	2.572.962	**1.318.991**

7 Skat af årets resultat

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Ændring af udskudt skat	(610.129)	(240.820)
	(610.129)	**(240.820)**

8 Forslag til resultatdisponering

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	2.300.000	6.000.000
Overført resultat	(6.392.179)	(8.983.839)
	(4.092.179)	**(2.983.839)**

9 Immaterielle aktiver

	Færdiggjorte udviklings-projekter kr.	Erhvervede patenter kr.	Erhvervede licenser kr.	Goodwill kr.
Kostpris primo	6.769.761	678.835	1.514.861	30.662.141
Tilgange	2.008.672	0	6.120	0
Afgange	(1.443.166)	0	0	0
Kostpris ultimo	**7.335.267**	**678.835**	**1.520.981**	**30.662.141**
Af- og nedskrivninger primo	(2.783.169)	(678.835)	(1.251.683)	(20.441.427)
Årets afskrivninger	(2.364.091)	0	(164.968)	(2.044.143)
Tilbageførsel ved afgange	1.443.166	0	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	**(3.704.094)**	**(678.835)**	**(1.416.651)**	**(22.485.570)**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**3.631.173**	**0**	**104.330**	**8.176.571**

10 Udviklingsprojekter

Selskabet har forskellige færdiggjorte udviklingsprojekter som effekt af produktinnovation indenfor energieffektivisering og nye moduler til selskabets produktlinjer.

Det er ledelsens vurdering, at udviklingsprojekterne kan fastholde og udbygge selskabets markedsposition, hvilket underbygges af, at der er modtaget ordrer på de pågældende moduler, og de nyudviklede moduler var blandt de vigtigste konkurrenceparametre ved modtagelse af ordrer, hvilket underbygger udviklingsprojekternes markedspotentiale.

11 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	2.962.437	2.944.945
Tilgange	85.062	257.728
Afgange	(43.750)	(430.836)
Kostpris ultimo	**3.003.749**	**2.771.837**
Af- og nedskrivninger primo	(2.580.923)	(1.315.382)
Årets afskrivninger	(140.795)	(483.048)
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	58.227
Tilbageførsel ved afgange	43.750	0
Af- og nedskrivninger ultimo	**(2.677.968)**	**(1.740.203)**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**325.781**	**1.031.634**

12 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	33.198.662	25.982.760
Foretagne acontofaktureringer	(12.597.289)	(18.904.618)
Overført til forpligtelser	1.010.888	4.709.541
	21.612.261	**11.787.683**

13 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte omkostninger.

14 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
A-aktier	5.586.500	1	5.586.500
	5.586.500		**5.586.500**

15 Udskudt skat

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Immaterielle aktiver	821.810	934.949
Materielle aktiver	102.632	23.655
Varebeholdninger	101.964	178.339
Tilgodehavender	2.837.571	2.464.405
Fremførbare skattemæssige underskud	(2.998.098)	(2.125.340)
Udskudt skat i alt	**865.879**	**1.476.008**

Bevægelser i året	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Primo	1.476.008	1.716.828
Indregnet i resultatopgørelsen	(610.129)	(240.820)
Ultimo	**865.879**	**1.476.008**

16 Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser består af hensættelser til garantiforpligtelser.

17 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2023/24 kr.	Restgæld efter 5 år 2023/24 kr.
Anden gæld	4.479.040	3.914.721
	4.479.040	**3.914.721**

18 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har tegnet huslejekontrakt. Lejemålet er uopsigeligt frem til 30. september 2027 med tidligst fraflytning d. 31. marts 2028. Restforpligtelsen udgør 8.583 t.kr.

Selskabet har leasingaftaler på driftsmidler med udløb frem til 31. marts 2028. Restforpligtelse udgør 469 t.kr.

19 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med MIE5 Holding 7 ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

20 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets bankforbindelse har virksomhedspant på 15.000 t.kr. i varebeholdninger, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, driftsmidler, driftsmateriel, goodwill, patenter m.m. med en bogført værdi på 42.757 t.kr.

Selskabets bankforbindelse har løsørepantebrev på 1.000 t.kr. med pant i driftsinventar, driftsmateriel og goodwill med en bogført værdi på 8.502 t.kr.

21 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på Roll-o-Matic A/S:
Selskabets hovedaktionærer:
RoM Invest ApS, Gammeltorv 18, København K
MIE5 Holding 7 ApS, Gammeltorv 18, København K
Maj Invest Equity 5 K/S, Gammeltorv 18, København K

22 Transaktioner med nærtstående parter

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

Der er i henhold i årsregnskabslovens § 98c stk. 3 ikke oplyst om transaktioner med helejede dattervirksomheder.

23 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:
MIE5 Holding 7 ApS, Gammeltorv 18, København K

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:
RoM Invest ApS, Gammeltorv 18, København K

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 112, stk. 1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller –tab

Bruttofortjeneste eller –tab omfatter nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af produktionsomkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Produktionsomkostninger
Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle aktiver, der indgår i produktionsprocessen. Endvidere indgår sædvanlige nedskrivninger af lagerbeholdninger i posten.

Vareforbrug
Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for normale lagernedskrivninger.

Distributionsomkostninger
Distributionsomkostninger omfatter omkostninger ved salg og distribution af virksomhedens produkter, herunder løn og gager til sælgere, reklameomkostninger, rejse- og repræsentationsomkostninger mv. samt af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle aktiver, der er knyttet til distributionsprocessen.

Administrationsomkostninger
Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle aktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

Andre driftsindtægter
Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt lønrefusioner.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter
Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra bankindeståender mv. samt valutakursreguleringer.

Andre finansielle omkostninger
Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra bankgæld mv. samt valutakursreguleringer.

Skat
Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Den anvendte afskrivningsperiode udgør 15 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle aktiver.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle aktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid, der fastsættes ud fra en konkret vurdering af det enkelte udviklingsprojekt. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. De anvendte afskrivningsperioder udgør 3-5 år.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.
Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftaleperioden. Afskrivningsperioden udgør 3 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Indirekte produktionsomkostninger omfatter indirekte materialer og løn, omkostninger til vedligeholdelse af og af- og nedskrivninger på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Finansieringsomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning
Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte
Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter

vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Udskudt skat
Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre hensatte forpligtelser
Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over et år fra balancedagen måles til tilbagediskonteret værdi.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af fejl og mangler inden for garantiperioden.

Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger vil overstige de samlede indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, hensættes til dækning af det samlede tab, der påregnes ved det pågældende arbejde.

Operationelle leasingaftaler
Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser
Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder
Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Pengestrømsopgørelse
Pengestrømsopgørelse er ikke udarbejdet i henhold til årsregnskabslovens § 86, stk. 4.