

Roch Group ApS

Nørre Voldgade 80
1358 København K

CVR.nr.: 41 66 33 83

ÅRSRAPPORT 2020/2021

Regnskabsperiode: 8/9 2020 - 31/12 2021

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
8. juli 2022

Arnaud Niyonkuri
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 8/9 2020 - 31/12 2021	9.
Balance pr. 31/12 2021	10.
Noter	12.

Selskabsoplysninger

Selskab

Roch Group ApS
Nørre Voldgade 80
1358 København K

CVR.nr.: 41 66 33 83

Regnskabsperiode: 8/9 2020 - 31/12 2021

Stiftelsesdato: 8/9 2020

Direktion

Arnaud Niyonkuri

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 8. september 2020 - 31. december 2021 for Roch Group ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 8. september 2020 - 31. december 2021.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

R.REVISION ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 8. juli 2022

Direktion

.....
Arnaud Niyonkuri

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med køb og salg af guld og diamanter samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

For det kommende år forventes en positiv udvikling i såvel omsætning som resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning har det været utroligt svært, at få udleveret bogførings materialet fra selskabets tidligere revisor Kurt Henningsen Schmidt. Regnskabet er rekonstrueret, da bilagene stadig ikke er blevet udleveret trods lovning herpå. Trods dette mener ledelsen, at regnskabet er retvisende.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2020/2021 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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 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 regskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat

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 poster direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Kapitalandele Tilknyttede Virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen til den forholds-mæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er foretaget ud fra en vurdering af erhvervede virksomheders markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

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 anskaffelsesværdien.

Tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Selskabsskat

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 8/9 2020 - 31/12 2021

Note		<u>2020/2021</u> (16 mdr.)
	BRUTTOTAB	-55.479
2	Personaleomkostninger	<u>-242.204</u>
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-297.683
	Andre finansielle indtægter	13.990
	Andre finansielle omkostninger	<u>-8.836</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-292.529
3	Skat af årets resultat	<u>56.836</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>-235.693</u>
	 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Overført resultat	<u>-235.693</u>
	I ALT	<u>-235.693</u>

Balance pr. 31/12 2021
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2020/2021</u>
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>21.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>21.000</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>21.000</u>
	 Andre tilgodehavender	 <u>609.847</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>609.847</u>
	 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	 <u>609.847</u>
	 AKTIVER I ALT	 <u>630.847</u>

Balance pr. 31/12 2021
Passiver

<u>Note</u>	<u>2020/2021</u>
Virksomhedskapital	40.000
Overført resultat	<u>-235.693</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-195.693</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	174.650
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	617.014
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>34.876</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>826.540</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>826.540</u>
PASSIVER I ALT	<u>630.847</u>

1 Going concern

NOTER

Note 1 - Going concern

Selskabets egenkapital er tabt. Trods dette ser selskabets ledelse ingen problemer med sin eksistens. Selskabets ledelse vil på den ordinære generalforsamling fremlægge en handlingsplan for det kommende år, hvor det fremgår hvorledes selskabskapitalen vil blive reetableret

Ledelsen har allerede tilrettelagt selskabets aktivitetsniveau med hensyntagen til dens økonomiske situation, hvorfor selskabet aflægges som en "Going concern".

Note 2 - Personaleomkostninger

	<u>2020/2021</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>2</u>
Gager og lønninger	241.920
Pensionsbidrag	0
Andre omkostninger til social sikring	284
	<u>242.204</u>

Note 3 - Skat

	<u>2020/2021</u>
Skat af årets resultat:	
Skat af årets skattepligtige indkomst	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-56.836
	<u>-56.836</u>

Note 4 - Kapitalandele

		<u>2020/2021</u>
<u>Tilknyttede virksomheder</u>		
Selskab	<u>Andel</u>	
Roch Tanzania, Tanzania	Pct.	
Kostpris primo	0,00%	0
Tilgang i året	67,00%	21.000
Afgang i året	0,00%	0
Kostpris ultimo		<u>21.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>67,00%</u>	<u>21.000</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt		<u>21.000</u>