Dansk Revision København A/S
Godkendt Revisionsaktieselskab
Skindergade 38
DK-1159 København K
koebenhavn@danskrevision.dk
www.danskrevision.dk
Telefon: +45 33 15 88 88
Telefax: +45 35 37 11 75
CVR: DK 32 67 16 08
Bank: 9385 1110071597

Penneo dokumentnøgle: LE80V-2SOUW-OYDYP-CCQXC-WBI3C-DV0FI

ROCA ApS

Kronprinsensgade 1, 2. tv.

1114 København K

CVR-nummer 31578108

Årsrapport

1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. december 2020

Martin Wheeler
Dirigent

GGi INDEPENDENT MEMBER

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger **2**

Påtegning og erklæring

Ledelsespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet 4

Ledelsesberetning **5**

Årsregnskab

Resultatopgørelse 6

Aktiver 7

Passiver 8

Noter 9

Anvendt regnskabspraksis 11

Penneo dokumentnøgle: LE80V-2SOUW-OYDYP-CCQXC-WBI3C-DV0FI

Selskabsoplysninger

Selskab
ROCA ApS
Kronprinsensgade 1, 2. tv.
1114 København K

CVR-nummer:	31578108
Regnskabsperiode:	1. juli 2019 - 30. juni 2020

Direktion
Martin Wheeler

Revisor
Dansk Revision København A/S
Godkendt Revisionsaktieselskab
Skindergade 38
1159 København K

Penneo dokumentnøgle: LE80V-2SOUW-OYDYP-CCQXC-WBI3C-DV0FI

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for ROCA ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, 14. december 2020

Direktionen:

Martin Wheeler

Penneo dokumentnøgle: LE80V-2SOUW-OYDYP-CCQXC-WBI3C-DV0FI

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i ROCA ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ROCA ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabets ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, 14. december 2020

Dansk Revision København A/S
Godkendt Revisionsaktieselskab, CVR-nr. 32671608

Jens Michael Colstrup
Statsautoriseret revisor
mne29494

Penneo dokumentnøgle: LE80V-2SOUW-OYDYP-CCQXC-WBI3C-DV0FI

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været handel med fast ejendom og grunde m.v. samt handel med kunst, design og indretning samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Kapitalberedskabet

Der henvises til omtalen i note 4 i årsregnskabet om usikkerhed ved fortsat drift.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Penneo dokumentnøgle: LE80V-2SOUW-OYDYP-CCQXC-WBI3C-DV0FI

Note	Resultatopgørelse	2019/20 DKK	2018/19 1.000 DKK
	Perioden 1. juli - 30. juni		
	Bruttofortjeneste	**1.206.599**	**243**
1	Personaleomkostninger	-725.000	-1.770
	Resultat før finansielle poster	**481.599**	**-1.527**
	Finansielle indtægter	0	100
2	Finansielle omkostninger	-741.886	-184
	Årets resultat	**-260.287**	**-1.611**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	-260.287	-1.611
	Resultatdisponering i alt	**-260.287**	**-1.611**

Penneo dokumentnøgle: LE80V-2SOUW-OYDYP-CCQXC-WBI3C-DV0FI

Note	Balance	2019/20 DKK	2018/19 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. juni		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	170.000	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	145.059	117
	Andre tilgodehavender	3.436	2
	Tilgodehavender	**318.495**	**119**
	Likvide beholdninger	**4.169**	**140**
	Omsætningsaktiver i alt	**322.664**	**259**
	Aktiver i alt	**322.664**	**259**

Penneo dokumentnøgle: LE80V-2SOUW-OYDYP-CCQXC-WBI3C-DV0FI

Note	Balance	2019/20 DKK	2018/19 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
	Virksomhedskapital	200.000	200
	Overført resultat	-5.174.362	-4.914
3	**Egenkapital i alt**	**-4.974.362**	**-4.714**
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.500	3
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.088.172	1.884
	Anden gæld	3.143.685	3.069
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	42.669	17
	Kortfristede gældsforpligtelser	**5.297.026**	**4.973**
	Gældsforpligtelser i alt	**5.297.026**	**4.973**
	Passiver i alt	**322.664**	**259**
4	Usikkerhed ved indregning og måling		
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Penneo dokumentnøgle: LE80V-2SOUW-OYDYP-CCQXC-WBI3C-DV0FI

Noter		2019/20 DKK	2018/19 1.000 DKK
1	**Personaleomkostninger**		
	Løn og gager	725.000	1.740
	Øvrige personaleomkostninger	0	30
	Personaleomkostninger i alt	**725.000**	**1.770**
2	**Finansielle omkostninger**		
	Renter, Roca Holding ApS	85.354	77
	Renter, MW Invest ApS	6.727	0
	Renter, Stig Ellekjær	140.000	0
	Renter, lån hos Krøyer Invest ApS	402.250	0
	Andre finansielle omkostninger	107.556	107
	Finansielle omkostninger i alt	**741.886**	**184**

		Virksom-hedskapi-tal	Overført resultat	I alt
3	**Egenkapital**	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	200	-4.914	-4.714
	Årets resultat	0	-260	-260
	Egenkapital ultimo	**200**	**-5.174**	**-4.974**

4 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at gæld til tilknyttede virksomheder og til selskab ejet af selskabets ejerkreds kan opretholdes, samt at de pågældende selskaber kan understøtte driften. Ledelsen for selskabet, tilknyttede virksomheder og selskab ejet af selskabets ejerkreds er sammenfaldende og ledelsen forventer mellemværenderne opretholdt, samt at de pågældende selskaber vil understøtte driften.

Der er væsentlig usikkerhed knyttet til om selskabet kan afvikle sine gældsforpligtelser. Der er således betydelig tvivl om hvorvidt selskabet kan fortsætte driften.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Roca Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

Penneo dokumentnøgle: LE80V-2SOUW-OYDYP-CCQXC-WBI3C-DV0FI

Noter	2019/20 DKK	2018/19 1.000 DKK

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

Penneo dokumentnøgle: LE80V-2SOUW-OYDYP-CCQXC-WBI3C-DV0FI

Anvendt regnskabspraksis

Generelt
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling
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 ressourcer 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.

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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta
Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Penneo dokumentnøgle: LE80V-2SOUW-OYDYP-CCQXC-WBI3C-DV0FI

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste
Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger
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 lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat
Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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).

Penneo dokumentnøgle: LE80V-2SOUW-OYDYP-CCQXC-WBI3C-DV0FI

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger
Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser
Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat
Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Penneo dokumentnøgle: LE80V-2SOUW-OYDYP-CCQXC-WBI3C-DV0FI

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Martin Wheeler
Direktør
Serienummer: PID:9208-2002-2-806209712833
IP: 83.151.xxx.xxx
2020-12-14 14:11:31Z
NEM ID

Jens Michael Colstrup
Statsautoriseret revisor
På vegne af: Dansk Revision København
Serienummer: CVR:32671608-RID:78759322
IP: 165.225.xxx.xxx
2020-12-16 12:14:26Z
NEM ID

Martin Wheeler
Dirigent
Serienummer: PID:9208-2002-2-806209712833
IP: 83.151.xxx.xxx
2020-12-16 12:35:07Z
NEM ID

Penneo dokumentnøgle: LE80V-2SOUW-OYDYP-CCQXC-WBI3C-DV0FI

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt
Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validate**