
Roca ApS

Kronprinsensgade 1 tv, 1114 København K

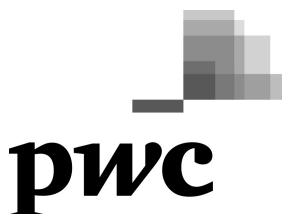
Årsrapport for 2017/18

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 31 57 81 08

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 2 /1 2019

Martin Wheeler
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Roca ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 2. januar 2019

Direktion

Martin Wheeler
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Roca ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Roca ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 Deres 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, De 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.

Holbæk, den 2. januar 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Benny Lundgaard
statsautoriseret revisor
mne15270

Jette Jensen
statsautoriseret revisor
mne18548

Selskabsoplysninger

Selskabet

Roca ApS
Kronprinsensgade 1 tv
1114 København K

CVR-nr.: 31 57 81 08
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: København

Direktion

Martin Wheeler

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ahlgade 63
4300 Holbæk

Pengeinstitut

Jyske Bank
Vestergade 8-16
8600 Silkeborg

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Roca ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentligste aktiviteter

Selskabet formål er handel med fast ejendom og grunde m.v. samt handel med kunst, design og indretning samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på DKK 1.513.719, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en negativ egenkapital på DKK 3.103.465.

Kapitalberedskabet

Der henvises til omtalen i note 1 i årsregnskabet om usikkerhed ved fortsat drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Bruttotab		-125.182	-79.128
Personaleomkostninger		-1.309.718	-550.000
Resultat før afskrivninger		-1.434.900	-629.128
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-20.000	-20.000
Andre driftsomkostninger		-70.828	-22.505
Resultat før finansielle poster		-1.525.728	-671.633
Finansielle indtægter	3	56.594	26.254
Finansielle omkostninger	4	-44.585	-14.580
Resultat før skat		-1.513.719	-659.959
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-1.513.719	-659.959

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-1.513.719	-659.959
	-1.513.719	-659.959

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		40.000	60.000
Materielle anlægsaktiver	5	40.000	60.000
Andre tilgodehavender		0	0
Anlægsaktiver		40.000	60.000
Varebeholdninger	7	0	232.980
Andre tilgodehavender		0	15.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8	0	0
Udskudt skatteaktiv	9	0	0
Periodeafgrænsningsposter		0	9.141
Tilgodehavender		0	24.141
Likvide beholdninger		60.504	10.028
Omsætningsaktiver		60.504	267.149
Aktiver		100.504	327.149

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-3.303.465	-1.789.746
Egenkapital		-3.103.465	-1.589.746
Kreditinstitutter		0	250.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.316.479	1.290.820
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		74.385	0
Anden gæld		1.813.105	376.075
Kortfristede gældsforpligtelser		3.203.969	1.916.895
Gældsforpligtelser		3.203.969	1.916.895
Passiver		100.504	327.149
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Nærtstående parter	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	200.000	-1.789.746	-1.589.746
Årets resultat	0	-1.513.719	-1.513.719
Egenkapital 30. juni	200.000	-3.303.465	-3.103.465

Noter til årsregnskabet

1 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. Ledelsen for selskabet, tilknyttede virksomheder og selskab ejer af selskabets ejerkreds er sammenfaldende og ledelsen forventer mellemværenderne opretholdt.

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

	2017/18 DKK	2016/17 DKK
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	20.000	20.000
	20.000	20.000
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	56.594	26.254
	56.594	26.254
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	44.585	14.580
	44.585	14.580

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. juli	150.000
Kostpris 30. juni	150.000
Ned- og afskrivninger 1. juli	90.000
Årets afskrivninger	20.000
Ned- og afskrivninger 30. juni	110.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	40.000
Afskrives over	5 år

6 Finansielle anlægsaktiver

	Andre tilgodeha- vender DKK
Kostpris 1. juli	305.449
Kostpris 30. juni	305.449
Nedskrivninger 1. juli	305.449
Nedskrivninger 30. juni	305.449
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0

7 Varebeholdninger

	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Aktiver bestemt for salg	0	232.980
	0	232.980

8 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Direktion DKK

Noter til årsregnskabet

Tilgodehavende på balancedagen	0
Lån tilbagebetalt i året	183.774
Lån nedskrevet i året	0
Lån optaget og indfriet i årets løb	1.141.841
Årets tilskrevne rente	43.354

	2017/18 DKK	2016/17 DKK
9 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	-23.000	-19.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-67.000	-67.000
Overført til udskudt skatteaktiv	-753.000	-472.000
Skattemæssigt underskud til fremførsel	843.000	558.000
	0	0

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	843.000	558.000
Nedskrivning til vurderet værdi	-843.000	-558.000
Regnskabsmæssig værdi	0	0

Noter til årsregnskabet

	2017/18	2016/17
	DKK	DKK
10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for kreditinsitutter:		
Ejerpantebreve på i alt TDKK 250, der giver pant i Lyderslev Stræde 8A til en samlet regnskabsmæssig værdi af	0	232.980

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Roca Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytte-skat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet hæfter for manglende indeholdelse af a-skat og arbejdsmarkedsbidrag på ca. DKK 692.000. Selskabet har i regnskabsåret udbetalt løn hvor indberetning ikke er foretaget rettidigt. jfr.kildeskatteloven. Afregning af A-skat mv. er således ikke foretaget rettidigt.

11 Nærtstående parter

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Roca Holding ApS, København

Hovedanpartshaver

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Roca Holding ApS, København

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Roca ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017/18 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttoresultatet opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 moderselskabet. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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 afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Kostpris for byggegrunde omfatter købspris med tillæg af tingslysningssafgift.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.