



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Lysholt Alle 10
7100 Vejle

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

Roktoo ApS

Årsrapport 2013

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den _____ 31. maj _____ 20__14__

Heinrich Ilskov Jessen

dirigent

CVR-nr. 34 57 93 18
520630 / CW

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Roktoo 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 31. maj 2014

Direktion:

Heinrich Ilskov Jessen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Roktoo ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Roktoo ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi gøre opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50 % af sin egenkapital, hvormed selskabet er omfattet af selskabslovens kapitaltabsbestemmelser.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vejle, den 31. maj 2014

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Koudal Jensen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Roktoo ApS
Stien 2
7100 Vejle

CVR-nr.: 34 57 93 18
Stiftet: 16. maj 2012
Hjemstedskommune: Vejle
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Heinrich Ilskov Jessen

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Lysholt Alle 10
7100 Vejle

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 31. maj 2014 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter består i handel, herunder nethandel, salg til fysiske butikker via agenter i Europa samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2013 realiseret et underskud på 847 tkr.

Selskabet er stadig i opstarts fasen hvilket også kan ses på årets resultat.

Selskabet har iværksat en opstramning af de interne procedurer. Herunder er de regnskabsmæssige ressourcer i virksomheden styrket med et eksternt økonomi- og bogholderibureau.

Roktoo ApS har tabt mere end 50 % af anpartskapitalen, er dermed omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Der henvises til note 1.

Virksomhedens forventede udvikling

Ledelsen forventer, at selskabet bliver overskudsgivende og forventer, at anpartskapitalen kan reetableres ved virksomhedens egen indtjening i løbet af en kortere årrække.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Roktoo ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Resultatopgørelse

Bruttotab

Selskabet har, i henhold til årsregnskabslovens § 32, sammendraget regnskabsposterne nettoomsætning og eksterne omkostninger i en post benævnt bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt til-læg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres her-til, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Software

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Software afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 3 år.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, 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 de 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 nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2013	2012 (7 mdr.)
Bruttotab		-455.710	-29.137
Personaleomkostninger	2	-396.032	-111.220
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-36.285	-12.095
Resultat af primær drift		-888.027	-152.452
Andre finansielle indtægter		30.265	0
Finansielle omkostninger		-63.239	-3.102
Ordinært resultat før skat		-921.001	-155.554
Skat af ordinært resultat	3	73.603	38.673
Årets resultat		<u>-847.398</u>	<u>-116.881</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-847.398</u>	<u>-116.881</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2013	2012
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver	4		
Software		60.476	96.761
Anlægsaktiver i alt		60.476	96.761
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede varer og handelsvarer		685.986	473.408
		685.986	473.408
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		55.678	298.831
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	16.673
Andre tilgodehavender		112.535	0
Udskudt skatteaktiv		22.000	22.000
		190.213	337.504
Likvide beholdninger		89.002	4.989
Omsætningsaktiver i alt		965.201	815.901
AKTIVER I ALT		1.025.677	912.662

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2013	2012
PASSIVER			
Egenkapital	5		
Anpartskapital		150.000	150.000
Overført resultat		-964.279	-116.881
Egenkapital i alt		<u>-814.279</u>	<u>33.119</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser	6		
Anden langfristet gæld		<u>1.410.266</u>	<u>166.880</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		0	100.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		203.161	476.492
Anden gæld		<u>226.529</u>	<u>136.171</u>
		<u>429.690</u>	<u>712.663</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.839.956</u>	<u>879.543</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.025.677</u>	<u>912.662</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Væsentlige forhold vedr. ledelsesberetning

Selskabet har tabt mere end 50 % af anpartskapitalen, og er dermed omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab.

Ledelsen forventer, at anpartskapitalen kan reetableres ved selskabets egen indtjening i løbet af en kortere årrække.

	2013	2012 (7 mdr.)
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	390.870	110.950
Andre omkostninger til social sikring	5.162	270
	<u>396.032</u>	<u>111.220</u>

3 Skat af ordinært resultat

Aktuel skat	<u>-73.603</u>	<u>-38.673</u>
Specificeres således:		
Sambeskatningsbidrag	-73.603	-16.673
Regulering udskudt skat	0	-22.000
	<u>-73.603</u>	<u>-38.673</u>

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Software
Kostpris 1. januar 2013	<u>108.856</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar 2013	12.095
Afskrivninger	<u>36.285</u>
Ned- og afskrivninger 31. december 2013	<u>48.380</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u>60.476</u>
Afskrives over	<u>3 år</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	2013	2012
5 Egenkapital		
Anpartskapital		
Saldo 1. januar	150.000	150.000
	150.000	150.000
Overførte resultater		
Saldo 1. januar	-116.881	0
Overført af årets resultat	-847.398	-116.881
	-964.279	-116.881
Egenkapital 31. december	-814.279	33.119
6 Langfristede gældsforpligtelser		
Omfatter lån fra ejerkreds		
Hele den langfristede gæld forfalder i 2016.		