



Rocca Holding A/S

CVR-nr. 40 88 52 18

Årsrapport

2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. februar 2015

Ole Rittermann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
 Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 for Rocca Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 11. februar 2015

Direktion

Ole Rittermann
direktør

Bestyrelse

Benny Christensen

Ole Rittermann

Lilian Rothaus Rittermann

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til aktionærerne i Rocca Holding A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Rocca Holding A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der 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 vurdering 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 11. februar 2015

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

René Mørch Sørensen
statsautoriseret revisor

Thomas Lehmann Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Rocca Holding A/S Møllehaven 20 4040 Jyllinge
	CVR-nr.: 40 88 52 18
	Stiftet: 30. juni 1972
	Hjemsted: Roskilde
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Benny Christensen Ole Rittermann Lilian Rothaus Rittermann
Direktion	Ole Rittermann, direktør
Revision	RIR REVISION, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Danske Bank A/S
Modervirksomhed	Swanlake Holding ApS
Associeret virksomhed	Skandi Beslag A/S, Jyllinge

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2014 kr.	2013 t.kr.
Bruttofortjeneste	15.002	21
Personaleomkostninger	-25.000	-52
Driftsresultat	-9.998	-31
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	769.069	940
Andre finansielle indtægter	76.533	129
Andre finansielle omkostninger	-24.384	-27
Resultat før skat	811.220	1.011
2 Skat af årets resultat	-10.486	-18
Årets resultat	800.734	993
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	19.069	40
Udbytte for regnskabsåret	750.000	900
Overføres til overført resultat	31.665	53
Disponeret i alt	800.734	993

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		2014 kr.	2013 t.kr.
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandel i associeret virksomhed	5.162.424	5.143
	Finansielle anlægsaktiver i alt	5.162.424	5.143
	Anlægsaktiver i alt	5.162.424	5.143
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.755	5
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	750.000	900
	Udskudte skatteaktiver	0	4
	Tilgodehavender i alt	753.755	909
	Andre værdipapirer og kapitalandele	380.346	338
	Værdipapirer i alt	380.346	338
	Likvide beholdninger	1.799.785	1.142
	Omsætningsaktiver i alt	2.933.886	2.389
	Aktiver i alt	8.096.310	7.532

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		2014 kr.	2013 t.kr.
Egenkapital			
4	Aktiekapital	715.000	715
5	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4.762.934	4.744
6	Overført resultat	378.026	346
Egenkapital i alt		5.855.960	5.805
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	44.438	30
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.408.810	728
	Anden gæld	37.102	69
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	750.000	900
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.240.350	1.727
Gældsforpligtelser i alt		2.240.350	1.727
Passiver i alt		8.096.310	7.532
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Nærtstående parter		

Noter

1. Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i besiddelse af aktier og anparter samt hermed beslægtet virksomhed. Selskabet beskæftiger sig ligeledes med handels- og agenturvirksomhed.

2. Skat af årets resultat

	2014 kr.	2013 t.kr.
Skat af årets resultat	10.486	0
Årets regulering af udskudt skat	0	18
	10.486	18

3. Kapitalandel i associeret virksomhed

	31/12 2014 kr.	31/12 2013 t.kr.
Kostpris primo	399.490	399
Kostpris ultimo	399.490	399
Opskrivning primo	4.743.865	4.704
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	769.069	940
Udbytte	-750.000	-900
Opskrivninger ultimo	4.762.934	4.744
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.162.424	5.143

Associeret virksomhed:

	Hjemsted	Ejerandel
Skandi Beslag A/S	Jyllinge	50 %

Noter

	31/12 2014 kr.	31/12 2013 t.kr.
4. Aktiekapital		
Aktiekapital primo	715.000	715
	715.000	715
Aktiekapitalen består af aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er opdelt i nominelt 500.000 kr. A-aktier og nominelt 215.000 kr. B-aktier, hvor A-aktierne er tildelt ret til forlods udbytte.		
Der har inden for de seneste 5 år været følgende bevægelser på aktiekapitalen:		
6. juni 2011 kontant kapitalforhøjelse 215.000 kr. B-aktier.		
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	4.743.865	4.704
Resultatandel	19.069	40
	4.762.934	4.744
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	346.361	293
Årets overførte overskud eller underskud	31.665	53
	378.026	346
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2014.		
8. Nærtstående parter		
Ejerforhold		
Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:		
Swanlake Holding ApS, Møllehaven 20, 4040 Jyllinge		
Rocca Executive ApS, Brillantvej 25, 4040 Jyllinge		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rocca Holding A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen 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).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på balancedagen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Rocca Holding A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.