

ROKALI ApS

Ndr Strandvej 5 E, 2791 Dragør
CVR-nr. 17 47 29 84

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.23 - 30.09.24

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 28.03.25

Lis Markussen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 17

Selskabet

ROKALI ApS
Ndr Strandvej 5 E
2791 Dragør
Danmark
Telefon: 40 32 11 00
Hjemsted: Dragør
CVR-nr.: 17 47 29 84
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Direktion

Lis Markussen

Revisor

Beierholm
Godkendt Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.23 - 30.09.24 for ROKALI ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.24 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.23 - 30.09.24.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 28. marts 2025

Direktionen

Lis Markussen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i ROKALI ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ROKALI ApS for regnskabsåret 01.10.23 - 30.09.24 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder oplysning om anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 28. marts 2025

Beierholm

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Emil Enggaard Knudsen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne49135

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive virksomhed med handel, administration og udlejning og de dermed forbundne aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.23 - 30.09.24 udviser et resultat på DKK 1.715.850 mod DKK 1.931.042 for tiden 01.10.22 - 30.09.23. Balancen viser en egenkapital på DKK 13.679.044.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note	2023/24 DKK	2022/23 DKK
Bruttofortjeneste	759.620	2.005.070
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-33.753	-21.863
Resultat af primær drift	725.867	1.983.207
Finansielle indtægter	1.461.673	342.274
Finansielle omkostninger	0	-95
Resultat før skat	2.187.540	2.325.386
Skat af årets resultat	-471.690	-394.344
Årets resultat	1.715.850	1.931.042

Forslag til resultatdisponering

Vedtægtsmæssige reserver	0	58.204
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	63.211	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	61.000	61.000
Overført resultat	1.591.639	1.811.838
I alt	1.715.850	1.931.042

Note	AKTIVER	30.09.24	30.09.23
		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	1.414.270	1.448.023
	Materielle anlægsaktiver i alt	1.414.270	1.448.023
	Andre værdipapirer og kapitalandele	8.285.419	6.859.692
	Finansielle anlægsaktiver i alt	8.285.419	6.859.692
	Anlægsaktiver i alt	9.699.689	8.307.715
	Udskudt skatteaktiv	29.770	22.344
	Tilgodehavende selskabsskat	9.087	518.000
	Andre tilgodehavender	1.230.399	1.069.058
	Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse	0	60.513
2	Tilgodehavender i alt	1.269.256	1.669.915
	Likvide beholdninger	3.578.936	2.700.401
	Omsætningsaktiver i alt	4.848.192	4.370.316
	Aktiver i alt	14.547.881	12.678.031

Note	PASSIVER	
	30.09.24 DKK	30.09.23 DKK
Selskabskapital	200.000	200.000
Vedtægtsmæssige reserver	0	1.064.178
Overført resultat	13.418.044	10.762.227
Forslag til udbytte for regnskabsåret	61.000	61.000
Egenkapital i alt	13.679.044	12.087.405
Selskabsskat	421.960	217.548
Langfristede gældsforpligtelser i alt	421.960	217.548
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.000	35.125
Anden gæld	421.877	337.953
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	446.877	373.078
Gældsforpligtelser i alt	868.837	590.626
Passiver i alt	14.547.881	12.678.031

³ Oplysninger om dagsværdi

⁴ Eventualforpligtelser

⁵ Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Vedtægts- mæssige reserve	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsår et	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.10.23 - 30.09.24					
Saldo pr. 01.10.23	200.000	1.064.178	10.762.227	61.000	12.087.405
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-63.211	0	-63.211
Betalt udbytte	0	0	0	-61.000	-61.000
Overførsler til/fra andre reserver	0	-1.064.178	1.064.178	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	1.654.850	61.000	1.715.850
Saldo pr. 30.09.24	200.000	0	13.418.044	61.000	13.679.044

	2023/24 DKK	2022/23 DKK
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1	1

Selskabets direktør er den eneste ansatte, og har ikke modtaget løn i året.

2. Tilgodehavender

Selskabet har indestående på konto for udvendig vedligeholdelse i Grundejernes Investeringsfond i alt t.DKK 1.225. Saldoen opløses og udbetales såfremt kommende års vedligeholdelsesudgifter overstiger indestående/hensættelser i henhold til BRL §120.

3. Oplysninger om dagsværdi

Beløb i DKK	Børsnoterede værdipapirer og kapitalandele
Dagsværdi pr. 30.09.24	8.285.419
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	1.295.998

Børsnoterede værdipapir er indregnet til kurs pr. 30.09

4. Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

På selskabets ejendom påhviler der vedligeholdelsesforpligtelser i henhold til Grundejernes Investeringsfond §119 på t.DKK 46 og §120 på t.DKK 42. Forpligtigelsen er ikke afsat.

5. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse	Grundlag for indflydelse
Lis Markussen, Ndr Strandvej 5E 2791 Dragør	100% ejer
Beløb i DKK	Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen
Kostpris pr. 01.10.23	60.513
Rente	1.800
Indbetalt i årets løb	-62.313
Kostpris pr. 30.09.24	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.24	0

6. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder lejeindtægter, andre driftsindtægter og ejendomsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Lejeindtægter

Indtægter fra udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Lejeindtægter måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder gevinster ved salg af materielle anlægsaktiver.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Ejendomsomkostninger**

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger vedrørende drift af ejendomme, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter, forsikringer, fællesomkostninger samt andre omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	40	50

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre kapitalandele måles til dagsværdi i balancen. For kapitalandele, som handles på et aktivt marked, svarer dagsværdien til kursværdien på balancedagen. Andre kapitalandele, hvor dagsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.