

Roca Invest ApS
Vester Allé 22, 7430 Ikast

CVR-nr. 21 53 69 89

Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. oktober 2018

John Andreasen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Roca Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 30. oktober 2018

Direktion

John Andreasen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Roca Invest ApS

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

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 revisorerets Ethiske 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.

Skjern, den 30. oktober 2018

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

John Andersen
statsautoriseret revisor
mne27779

Selskabsoplysninger

Selskabet	Roca Invest ApS Vester Allé 22 7430 Ikast
	Telefon: 27 22 39 12
	CVR-nr.: 21 53 69 89
	Stiftet: 6. november 1998
	Hjemsted: Ikast-Brande
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	John Andreasen
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
Bankforbindelse	Nordea Bank Danmark A/S Østergade 4-6 7400 Herning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er formuepleje.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -99.420 kr. mod -6.276 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -90.212 kr. mod 85.895 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Roca Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

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

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.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 aktivet 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttotab	-99.420	-6.276
1 Personaleomkostninger	0	-2.475
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-4.418	-2.668
Resultat før finansielle poster	-103.838	-11.419
Andre finansielle indtægter	82.896	120.370
2 Øvrige finansielle omkostninger	-69.270	-23.056
Resultat før skat	-90.212	85.895
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-90.212	85.895
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	300.000	200.000
Disponeret fra overført resultat	-390.212	-114.105
Disponeret i alt	-90.212	85.895

Balance 30. september

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	740.161	709.579
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>740.161</u>	<u>709.579</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>740.161</u>	<u>709.579</u>
Omsætningsaktiver			
4	Tilgodehavende selskabsskat	43.497	52.163
	Andre tilgodehavender	0	6.755
5	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	15.013	0
	Tilgodehavender i alt	<u>58.510</u>	<u>58.918</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	949.737	1.302.008
	Værdipapirer i alt	<u>949.737</u>	<u>1.302.008</u>
	Likvide beholdninger	<u>122.526</u>	<u>92.904</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.130.773</u>	<u>1.453.830</u>
	Aktiver i alt	<u>1.870.934</u>	<u>2.163.409</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Egenkapital		
6 Anpartskapital	200.000	200.000
7 Overført resultat	1.329.433	1.719.644
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	300.000	200.000
Egenkapital i alt	<u>1.829.433</u>	<u>2.119.644</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.500	21.500
Anden gæld	20.001	22.265
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	41.501	43.765
Gældsforpligtelser i alt	<u>41.501</u>	<u>43.765</u>
Passiver i alt	<u>1.870.934</u>	<u>2.163.409</u>

9 Eventualposter

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Personalemkostninger		
Personalemkostninger i øvrigt	<u>0</u>	<u>2.475</u>
	0	2.475
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>1</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>69.270</u>	<u>23.056</u>
	69.270	23.056
	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. oktober	733.343	733.343
Tilgang i årets løb	<u>35.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september	768.343	733.343
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-23.764	-21.096
Årets af-/nedskrivninger	<u>-4.418</u>	<u>-2.668</u>
Af- og nedskrivninger 30. september	-28.182	-23.764
Regnskabsmæssig værdi 30. september	740.161	709.579
	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
4. Tilgodehavende selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat 1. oktober	52.163	41.505
Regulering af tidligere års skat	-19.086	0
Betalt dansk udbytteskat for indeværende år	<u>10.420</u>	<u>10.658</u>
	43.497	52.163

Noter

		30/9 2018	30/9 2017
5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 30. september 2018
Direktion	10,05	0	15.013
6. Anpartskapital			
Anpartskapital 1. oktober		200.000	200.000
		200.000	200.000
7. Overført resultat			
Overført resultat 1. oktober		1.719.645	1.833.749
Årets overførte overskud eller underskud		-390.212	-114.105
		1.329.433	1.719.644
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret			
Udbytte 1. oktober		-200.000	-103.400
Udloddet udbytte		200.000	103.400
Udbytte for regnskabsåret		300.000	200.000
		300.000	200.000
9. Eventualposter			
Eventualforpligtelser			
Selskabet hæfter for udbytteskat vedr. lån til kapitalejeren. Hæftelsen udgør på 4 t.kr.			