

**Roca Invest ApS**  
Vester Allé 22, 7430 Ikast

**CVR-nr. 21 53 69 89**

**Årsrapport**

**2016/17**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. januar 2018

---

**John Andreasen**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 8. januar 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 2016 - 30. september 2017 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 8. januar 2018

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

John Andersen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 27779

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	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
<b>Direktion</b>	John Andreasen
<b>Revisor</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
<b>Bankforbindelse</b>	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**

Ledelsen anser årets resultat for 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.

### Personaleomkostninger

#### 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>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-6.276</b>	<b>-126.042</b>
1 Personaleomkostninger	-2.475	-389.103
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-2.668</u>	<u>-216.310</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-11.419</b>	<b>-731.455</b>
Andre finansielle indtægter	120.370	144.074
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-23.056</u>	<u>-75.532</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>85.895</b>	<b>-662.913</b>
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>	<b>85.895</b>	<b>-662.913</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	200.000	103.400
Disponeret fra overført resultat	<u>-114.105</u>	<u>-766.313</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b>85.895</b>	<b>-662.913</b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Grunde og bygninger	<u>709.579</u>	<u>712.247</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>709.579</u>	<u>712.247</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>709.579</u></b>	<b><u>712.247</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	52.750
	Tilgodehavende selskabsskat	52.163	41.505
	Andre tilgodehavender	<u>6.755</u>	<u>5.656</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>58.918</u>	<u>99.911</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>1.302.008</u>	<u>1.203.522</u>
	Værdipapirer i alt	<u>1.302.008</u>	<u>1.203.522</u>
	Likvide beholdninger	<u>92.904</u>	<u>211.618</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.453.830</u></b>	<b><u>1.515.051</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.163.409</u></b>	<b><u>2.227.298</u></b>

## Balance 30. september

---

<b>Passiver</b>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
3	Anpartskapital	200.000	200.000
4	Overført resultat	1.719.644	1.833.750
5	Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	103.400
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>2.119.644</u></b>	<b><u>2.137.150</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.500	35.190
	Anden gæld	<u>22.265</u>	<u>54.958</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>43.765</u>	<u>90.148</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>43.765</u></b>	<b><u>90.148</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.163.409</u></b>	<b><u>2.227.298</u></b>

## Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	0	327.247
Andre omkostninger til social sikring	0	3.366
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>2.475</u>	<u>58.490</u>
	<b><u>2.475</u></b>	<b><u>389.103</u></b>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>1</u>
	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
<b>2. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. oktober	733.343	892.422
Tilgang i årets løb	0	102.498
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-261.577</u>
<b>Kostpris 30. september</b>	<b><u>733.343</u></b>	<b><u>733.343</u></b>
Afskrivninger 1. oktober	-21.096	-21.610
Årets af-/nedskrivninger	-2.668	-7.900
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>8.414</u>
<b>Afskrivninger 30. september</b>	<b><u>-23.764</u></b>	<b><u>-21.096</u></b>
 <b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b><u>709.579</u></b>	<b><u>712.247</u></b>
<b>3. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. oktober	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>200.000</u></b>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober	1.833.749	2.600.063
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-114.105</u>	<u>-766.313</u>
	<b><u>1.719.644</u></b>	<b><u>1.833.750</u></b>

## Noter

---

	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
<b>5. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. oktober	-103.400	-101.200
Udloddet udbytte	103.400	101.200
Udbytte for regnskabsåret	<u>200.000</u>	<u>103.400</u>
	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>103.400</u></b>