

**REVISIONSFIRMAET EDELBO & LUND-LARSEN**  
**STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB**



FREDERIKSHOLMS KANAL 2  
DK-1220 KØBENHAVN K  
TELEFON: +45 33 43 64 00  
TELEFAX: +45 33 43 64 01  
INTERNET: [www.lund-larsen.dk](http://www.lund-larsen.dk)  
EMAIL: [ll@lund-larsen.dk](mailto:ll@lund-larsen.dk)  
CVR-NR: 32 32 72 49

**LaRocca ApS**  
Vendersgade 23  
1363 København K

**CVR-nr. 25 13 67 21**

**Årsrapport for perioden**  
**1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 14. 12. 2016

Dirigent: Dzelal Kadriev

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>SIDE</u>
<b>PÅTEGNINGER</b>	
Ledelsespåtegning .....	1
Den uafhængige revisors erklæringer .....	2 - 3
<b>LEDELSESBERETNING</b>	
Selskabsoplysninger .....	4
Ledelsesberetning .....	5
<b>ÅRSREGNSKAB 1. JULI 2015 TIL 30. JUNI 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	6 - 9
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11 - 12
Noter .....	13 - 16

**LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for LaRocca 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16. november 2016

**DIREKTION**



---

Dzelal Kadriev

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### **Til kapitalejerne i LaRocca ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for LaRocca ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

-fortsættes-

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**

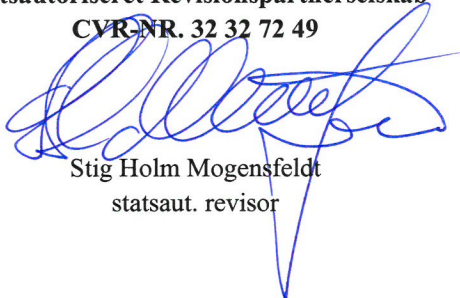
-fortsat-

**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.

København, den 16. november 2016

**Revisionsfirmaet Edelbo & Lund-Larsen**  
**Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**  
**CVR-NR. 32 32 72 49**



Stig Holm Mogensfeldt  
statsaut. revisor

**SELSKABSOPLYSNINGER****SELSKABSNAVN:**

LaRocca ApS  
Vendersgade 23-25  
1363 København K

CVR-nr. 25 13 67 21

Hjemstedskommune: København

**DIREKTION:**

Dzelal Kadriev

**REVISOR:**

RevisionsFirmaet Edelbo & Lund-Larsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Frederiksholms Kanal 2  
1220 København K

CVR-nr. 32 32 72 49

## LEDELSESBERETNING

### **HOVEDAKTIVITETER**

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

### **USIKKERHEDER OG USÆDVANLIGE FORHOLD**

Efter ledelsens opfattelse, eksisterer der ikke konkrete usikkerheder eller usædvanlige forhold, der påvirker indregningen og målingen i årsregnskabet.

### **UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD**

Selskabets driftsresultat udviser for regnskabsåret et resultat på -72.941 kr., som betegnes som mindre tilfredsstillende.

### **FORVENTET FREMTIDIG UDVIKLING**

Det er ledelsens opfattelse, at selskabets aktivitet fortsat vil udvikle sig positivt i det kommende regnskabsår.

### **BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med de i årsregnskabslovens gældende regnskabsbestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### **RESULTATOPGØRELSEN**

#### **NETTOOMSÆTNING**

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler samt tab på debitorer.

#### **PERSONALEOMKOSTNINGER**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

-fortsættes-



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

### **INDTÆGTER AF KAPITALANDELE I DATTERVIRKSOMHEDER**

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### **FINANSIELLE POSTER**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **SKAT AF ÅRETS RESULTAT**

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Som følge heraf sammenlægges moder- og datterselskabets skattepligtige indkomster, og eventuelt underskud i et selskab overføres til modregning i det andet selskabs positive indkomst.

### **BALANCEN**

#### **MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER**

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af 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:

Driftsmateriel og inventar .....	3-5 år
Indretning af lejede lokaler .....	5 år

Anskaffelser med en kostpris på under 12.900 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

-fortsættes-

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

### **FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af af- og nedskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive ikke nedskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

### **VAREBEHOLDNINGER**

Varebeholdninger er værdiansat til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **TILGODEHAVENDER**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

-fortsættes-

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

### **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 generalforsamlingen.

### **SKYLDIG SKAT 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 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 nettoaktiver måles til nettorealiseringspris.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### **GÆLDSFORPLIGTELSER**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

**RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2015/16**

Note	<u>2015/16</u> Kr.	<u>2014/15</u> Kr.
1 BRUTTORESULTAT .....	5.962.244	5.875.268
2 Personaleomkostninger .....	<u>-5.873.764</u>	<u>-5.709.499</u>
<b>RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER.....</b>	<b>88.480</b>	<b>165.769</b>
Afskrivninger .....	<u>-61.693</u>	<u>-41.270</u>
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER .....</b>	<b>26.787</b>	<b>124.499</b>
8 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede selskaber .....	-108.013	451.592
3 Finansielle indtægter .....	122.995	22.554
4 Finansielle omkostninger.....	<u>-99.914</u>	<u>-72.426</u>
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>-58.145</b>	<b>526.219</b>
5 Skat af årets resultat .....	<u>-14.796</u>	<u>-33.833</u>
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b><u>-72.941</u></b>	<b><u>492.386</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret .....	101.200	99.800
Overført til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	-112.014	480.478
Årets resultat .....	<u>-62.128</u>	<u>-87.892</u>
	<u>-72.941</u>	<u>492.386</u>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2016****AKTIVER**

Note	<u>30/6 2016</u> Kr.	<u>30/6 2015</u> Kr.
<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:</b>		
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	266.812	97.156
7 Indretning af lejede lokaler .....	24.165	34.905
<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<u>290.977</u>	<u>132.061</u>
<b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:</b>		
8 Kapitalandele i tilknyttet virksomhed .....	1.193.271	1.305.285
Deposita .....	426.639	425.907
<b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<u>1.619.911</u>	<u>1.731.192</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<u>1.910.887</u>	<u>1.863.253</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER:</b>		
<b>VAREBEHOLDNINGER:</b>		
Varelager .....	1.199.778	1.138.726
<b>TILGODEHAVENDER:</b>		
Tilgodehavende fra salg af varer og tjenesteydelser .....	230.197	185.621
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	1.019.762	707.937
12 Udskudt skatteaktiv .....	0	3.136
	<u>1.249.959</u>	<u>896.694</u>
<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER .....</b>	<u>15.421</u>	<u>0</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>	<u>2.465.158</u>	<u>2.035.420</u>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>	<u>4.376.045</u>	<u>3.898.673</u>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2016****PASSIVER**

Note	<u>30/6 2016</u> Kr.	<u>30/6 2015</u> Kr.
<b>EGENKAPITAL:</b>		
9 Anpartskapital .....	125.000	125.000
10 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	783.271	895.285
11 Overført resultat .....	436.646	498.773
Foreslået udbytte for regnskabsåret .....	101.200	99.800
<b>EGENKAPITAL I ALT .....</b>	<b><u>1.446.117</u></b>	<b><u>1.618.858</u></b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER:</b>		
12 Udskudt skat .....	3.376	0
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:</b>		
Gæld til pengeinstitutter .....	630.382	393.801
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	640.541	579.258
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	0	208.332
Skyldig selskabsskat .....	126.807	161.911
Anden gæld .....	1.528.821	936.512
	<u>2.926.552</u>	<u>2.279.814</u>
<b>GÆLD I ALT .....</b>	<b><u>2.926.552</u></b>	<b><u>2.279.814</u></b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>	<b><u>4.376.045</u></b>	<b><u>3.898.673</u></b>

13 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

**NOTER****1. BRUTTOFORTJENESTE:**

Under henvisning til § 32 i årsregnskabsloven er omsætningen og vareforbrug, herunder ændring i lagre, sammendraget i posten bruttofortjeneste.

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>Kr.</b>	<b>Kr.</b>
<b>2. PERSONALEOMKOSTNINGER:</b>		
Lønninger og gager .....	5.679.026	5.522.439
Udgifter til social sikring .....	149.154	141.449
Andre personaleudgifter .....	45.583	45.610
	<u>5.873.764</u>	<u>5.709.499</u>
<b>3. FINANSIELLE INDTÆGTER:</b>		
Renteudgifter vedr. tilknyttede selskaber og andre nærtstående parter .....	26.604	22.554
Øvrige renteindtægter .....	96.391	0
	<u>122.995</u>	<u>22.554</u>
<b>4. FINANSIELLE UDGIFTER:</b>		
Renteudgifter vedr. tilknyttede selskaber og andre nærtstående parter .....	36.311	13.290
Øvrige renteudgifter .....	63.603	59.136
	<u>99.914</u>	<u>72.426</u>
<b>5. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:</b>		
Selskabsskat .....	4.312	30.456
Regulering af skat tidl. år .....	3.972	1.634
Årets regulering udskudt skat .....	6.512	1.743
	<u>14.796</u>	<u>33.833</u>

NOTER

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Kr.	Kr.
<b>6. ANDRE ANLÆG, DRIFSMATERIEL OG INVENTAR:</b>		
Anskaffelsessum primo .....	998.200	957.502
Årets tilgang .....	220.609	40.698
Årets afgang .....	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Anskaffelsessum ultimo .....</b>	<b><u>1.218.808</u></b>	<b><u>998.200</u></b>
Samlede af- og nedskrivninger primo .....	-901.044	-870.514
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver .....	0	0
Årets nedskrivninger .....	0	0
Årets afskrivninger .....	<u>-50.953</u>	<u>-30.530</u>
<b>Værdiregulering ultimo .....</b>	<b><u>-951.997</u></b>	<b><u>-901.044</u></b>
<b>BOGFØRT VÆRDI ULTIMO .....</b>	<b><u>266.812</u></b>	<b><u>97.156</u></b>
<b>7. INDRETNING AF LEJEDE LOKALER:</b>		
Anskaffelsessum primo .....	468.212	468.212
Årets tilgang .....	0	0
Årets afgang .....	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Anskaffelsessum ultimo .....</b>	<b><u>468.212</u></b>	<b><u>468.212</u></b>
Samlede af- og nedskrivninger primo .....	-433.307	-422.567
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver .....	0	0
Årets nedskrivninger .....	0	0
Årets afskrivninger .....	<u>-10.740</u>	<u>-10.740</u>
<b>Værdiregulering ultimo .....</b>	<b><u>-444.047</u></b>	<b><u>-433.307</u></b>
<b>BOGFØRT VÆRDI ULTIMO .....</b>	<b><u>24.165</u></b>	<b><u>34.905</u></b>



**NOTER**

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>Kr.</b>	<b>Kr.</b>
<b>8. KAPITALANDELE I TILKNYTTET VIRKSOMHED:</b>		
Anskaffelsessum primo .....	410.000	410.000
Årets tilgang .....	0	0
Årets afgang .....	0	0
<b>Anskaffelsessum ultimo .....</b>	<b>410.000</b>	<b>410.000</b>
Værdiregulering primo .....	377.399	425.807
Afgang værdiregulering .....	0	0
Andel årets resultat .....	-122.872	409.225
Modtaget udbytte .....	0	0
Andre værdireguleringer m.v. vedr. tidl. år .....	0	42.367
Modregning af tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed .....	513.885	17.886
Andel af underbalance uden retlig forpligtelse .....	14.859	0
<b>Værdiregulering ultimo .....</b>	<b>783.271</b>	<b>895.285</b>
<b>BOGFØRT VÆRDI ULTIMO .....</b>	<b>1.193.271</b>	<b>1.305.285</b>

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed specificeres således:

	<b>Hjemsted:</b>	<b>Ejerandel i %:</b>	<b>Indreværdi:</b>	<b>Resultat:</b>
Pintxos ApS	København	100%	170.706	35.482
Italian Wine Trading ApS	København	100%	1.022.565	-72.171
TK2010 ApS	København	100%	-521.315	-3.429
Nedskrivning af tilgodehavende i TK2010 ApS			513.885	0
Andel i underbalance uden retlig forpligtelse			7.430	7.430
Tenute Costa Nordic ApS	København	100%	-7.429	-82.754
Andel i underbalance uden retlig forpligtelse			7.429	7.429
I alt			1.193.271	-108.013

**9. ANPARTSKAPITAL:**

Indskudskapital .....	125.000	125.000
-----------------------	---------	---------

Anpartskapitalen udgør kr. 125.000, fordelt i anparter eller multipla heraf, som ikke er opdelt i forskellige anpartsklasser.

**10. REDERVE FOR NETTOOPSKRIVNING EFTER DEN INDRE VÆRDIS METODE:**

Saldo primo .....	895.285	414.807
Overført jf. resultatdisponering .....	-112.014	480.478
	783.271	895.285

**NOTER**

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>Kr.</b>	<b>Kr.</b>
<b>11. OVERFØRT OVERSKUD:</b>		
Overført overskud primo .....	498.773	586.665
Overført jf. resultatdisponeringen .....	-62.128	-87.892
Saldo ultimo .....	436.646	498.773
<b>12. UDSKUDT SKAT:</b>		
Saldo primo .....	-3.136	-4.879
Årets regulering udskudt skat .....	6.512	1.743
Saldo ultimo .....	3.376	-3.136

**13. SIKKERHEDSSTILLELSER OG EVENTUALFORPLIGTELSER:****Hæftelser inden for sambeskatningskredsen:**

LaRocca ApS er sambeskattet med de øvrige datterselskaber i koncernen. Som administrationsselskab hæfter LaRocca ApS ubegrænset og solidarisk med de øvrige virksomheder inden for sambeskatningskredsen, for selskabsskatter, kildeskatter på udbytter, renter og royalties opstået inden for sambeskatningskredsen. Selskabet hæfter ligeledes for eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytter, renter og royalties.