

# Rokavi ApS

Slangerupgade 49  
3400 Hillerød

CVR-nr. 30 20 93 89

## Årsrapport for 2016

(10. regnskabsår)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 3. marts 2017

---

Thorsten Rathje Vincentz  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|   | <b>Side</b> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                              |             |
| Ledespåtegning                                  | 2           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |             |
| Selskabsoplysninger                             | 4           |
| Ledelsesberetning                               | 5           |
| <b>Årsregnskab</b>                              |             |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 6           |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016 | 10          |
| Balance pr. 31. december 2016                   | 11          |
| Noter til årsrapporten                          | 13          |

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Rokavi ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 20. februar 2017

### **Direktion**

Thorsten Rathje Vincentz  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Rokavi ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Rokavi ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Hillerød, den 20. februar 2017

Nærrevision A/S  
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer  
CVR-nr. 17 52 43 05

Dennis Mikkelsen  
Registreret Revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Rokavi ApS  
Slangerupgade 49  
3400 Hillerød

CVR-nr.: 30 20 93 89  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Hillerød

### Direktion

Thorsten Rathje Vincentz, direktør

### Revisor

Nærrevision A/S  
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer  
Rønnevangsalle 6  
3400 Hillerød

### Pengeinstitut

Nordea bank Danmark A/S

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er handel og service med sport-, fritids- og arbejdsbeklædning samt profilvarer og anden hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 18.726, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 246.819.

Selskabet har fortsat negativ egenkapital. Ledelsen har i slutningen af regnskabsåret samt i den efterfølgende periode iværksat en række foranstaltninger for at begrænse og tilpasse selskabet omkostningsstruktur. Det er ledelsens forventning, at disse tiltag vil sikre en positiv udvikling i selskabets økonomi samt at selskabet vil kunne fortsætte sin drift med sine nuværende kreditfaciliteter.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Rokavi ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

|   |   |    |
|---|---|----|
| Varebil                                 | 5 | år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 | år |

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

### **Selskabsskat 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

|   | <u>Note</u> | <u>2016</u><br>kr.    | <u>2015</u><br>kr.   |
|---|-------------|-----------------------|----------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |             | <b>780.065</b>        | <b>872.339</b>       |
| Personaleomkostninger   | 1           | <u>-758.656</u>       | <u>-757.359</u>      |
| <b>Resultat før af- og nedskivninger</b>                          |             | <b>21.409</b>         | <b>114.980</b>       |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver |             | <u>-25.336</u>        | <u>-29.198</u>       |
| <b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>        |             | <b>-3.927</b>         | <b>85.782</b>        |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |             | <b>-3.927</b>         | <b>85.782</b>        |
| Finansielle indtægter   |             | 330                   | 0                    |
| Finansielle omkostninger  | 2           | <u>-20.228</u>        | <u>-37.715</u>       |
| <b>Resultat før skat</b>  |             | <b>-23.825</b>        | <b>48.067</b>        |
| Skat af årets resultat  | 3           | <u>5.099</u>          | <u>-8.426</u>        |
| <b>Årets resultat</b>   |             | <b><u>-18.726</u></b> | <b><u>39.641</u></b> |
| Overført resultat   |             | <u>-18.726</u>        | <u>39.641</u>        |
|   |             | <b><u>-18.726</u></b> | <b><u>39.641</u></b> |

## Balance pr. 31. december 2016

|   | <u>Note</u> | <u>2016</u><br>kr.    | <u>2015</u><br>kr.    |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Aktiver</b>                              |             |                       |                       |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |             | 58.665                | 80.208                |
| Indretning af lejede lokaler                |             | <u>3.799</u>          | <u>7.592</u>          |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             | 4           | <b><u>62.464</u></b>  | <b><u>87.800</u></b>  |
| Andre værdipapirer og kapitalandele         |             | 10.000                | 10.000                |
| Deposita                                    |             | <u>37.500</u>         | <u>37.500</u>         |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>            |             | <b><u>47.500</u></b>  | <b><u>47.500</u></b>  |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  |             | <b><u>109.964</u></b> | <b><u>135.300</u></b> |
| Færdigvarer og handelsvarer                 |             | <u>240.000</u>        | <u>206.945</u>        |
| <b>Varebeholdninger</b>                     |             | <b><u>240.000</u></b> | <b><u>206.945</u></b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |             | 133.932               | 143.811               |
| Andre tilgodehavender                       |             | 43.374                | 26.330                |
| Udskudt skatteaktiv                         |             | 152.335               | 147.236               |
| Periodeafgrænsningsposter                   |             | <u>5.176</u>          | <u>2.712</u>          |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |             | <b><u>334.817</u></b> | <b><u>320.089</u></b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |             | <b><u>915</u></b>     | <b><u>42.467</u></b>  |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |             | <b><u>575.732</u></b> | <b><u>569.501</u></b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |             | <b><u>685.696</u></b> | <b><u>704.801</u></b> |

## Balance pr. 31. december 2016

|  | <u>Note</u> | <u>2016</u><br>kr.     | <u>2015</u><br>kr.     |
|--|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>Passiver</b>                          |             |                        |                        |
| Selskabskapital                          |             | 150.000                | 150.000                |
| Overført resultat                        |             | <u>-396.819</u>        | <u>-378.092</u>        |
| <b>Egenkapital</b>                       | 5           | <b><u>-246.819</u></b> | <b><u>-228.092</u></b> |
| Ansvarlig lånekapital                    |             | 151.598                | 151.598                |
| Andre kreditinstitutter                  |             | <u>250.000</u>         | <u>250.000</u>         |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <b><u>401.598</u></b>  | <b><u>401.598</u></b>  |
| Banker                                   |             | 127.041                | 0                      |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 240.065                | 366.903                |
| Anden gæld                               |             | <u>163.811</u>         | <u>164.392</u>         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <b><u>530.917</u></b>  | <b><u>531.295</u></b>  |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          |             | <b><u>932.515</u></b>  | <b><u>932.893</u></b>  |
| <b>Passiver i alt</b>                    |             | <b><u>685.696</u></b>  | <b><u>704.801</u></b>  |
| Eventualposter m.v.                      | 6           |                        |                        |

## Noter til årsrapporten

|  | <u>2016</u><br>kr.    | <u>2015</u><br>kr.    |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>1 Personaleomkostninger</b>                 |                       |                       |
| Lønninger                                      | 687.203               | 691.224               |
| Pensioner                                      | 34.200                | 32.850                |
| Andre omkostninger til social sikring          | 4.110                 | 5.949                 |
| Andre personaleomkostninger                    | <u>33.143</u>         | <u>27.336</u>         |
|  | <b><u>758.656</u></b> | <b><u>757.359</u></b> |
| <br>   |                       |                       |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u>              | <u>2</u>              |
| <br>   |                       |                       |
|  | <u>2016</u><br>kr.    | <u>2015</u><br>kr.    |
| <b>2 Finansielle omkostninger</b>              |                       |                       |
| Andre finansielle omkostninger                 | <u>20.228</u>         | <u>37.715</u>         |
|  | <b><u>20.228</u></b>  | <b><u>37.715</u></b>  |
| <br>   |                       |                       |
| <b>3 Skat af årets resultat</b>                |                       |                       |
| Årets udskudte skat                            | <u>-5.099</u>         | <u>8.426</u>          |
|  | <b><u>-5.099</u></b>  | <b><u>8.426</u></b>   |

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver

|   | <u>Andre anlæg,<br/>driftsmateriel<br/>og inventar</u> | <u>Indretning af<br/>lejede lokaler</u> |
|---|--|---|
| Kostpris 1. januar 2016                                 | 286.363  | 271.577                                 |
| Afgang i årets løb                                      | <u>-71.389</u>   | <u>0</u>                                |
| Kostpris 31. december 2016                              | <u>214.974</u>   | <u>271.577</u>                          |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2016                    | 206.155  | 263.985                                 |
| Årets afskrivninger                                     | 21.543   | 3.793                                   |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | <u>-71.389</u>   | <u>0</u>                                |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2016                 | <u>156.309</u>   | <u>267.778</u>                          |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>          | <b><u>58.665</u></b>                                   | <b><u>3.799</u></b>                     |

## Noter til årsrapporten

### 5 Egenkapital

|                                      | Selskabs-<br>kapital | Overført<br>resultat | I alt           |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. januar 2016           | 150.000              | -378.093             | -228.093        |
| Årets resultat                       | 0                    | -18.726              | -18.726         |
| <b>Egenkapital 31. december 2016</b> | <b>150.000</b>       | <b>-396.819</b>      | <b>-246.819</b> |

### 6 Eventualposter m.v.

Der forefindes ikke eventualposter pr. 31. december 2016