

Rokavi ApS

Høgevej 3
3400 Hillerød

CVR-nr. 30 20 93 89

Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2018
(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 20. maj 2019

Stine Terp
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018 | 10 |
| Balance pr. 31. december 2018 | 11 |
| Noter til årsrapporten | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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 2. april 2019

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 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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 2. april 2019

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

Dennis Mikkelsen
Registreret Revisor
MNE-nr. mne33799

Selskabsoplysninger

Selskabet

Rokavi ApS
Høgevej 3
3400 Hillerød

CVR-nr.: 30 20 93 89

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Stiftet: 23. januar 2007

Regnskabsår: 12. regnskabsår

Hjemsted: Hillerød

Direktion

Thorsten Rathje Vincentz, direktør

Revisor

Nærrevisión 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.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 224.716, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 104.789.

Omsætningen til klubber og virksomheder for 2018 har været tilfredsstillende, og kundeporteføljen er tilsvarende steget.

Investeringen i flytningen, reception og nye ansættelser har gjort, at resultatet ikke har været tilfredsstillende, og der vil i 2019 blive fokuseret på øget omsætning og indtjening.

Medarbejderstaben er nu tilpasset denne fokus, og vi forventer et tilfredsstillende resultat for 2019, som vil betyde positiv drift og positiv egenkapital.

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 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 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 hjælpe-materialer 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

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.

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. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

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

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

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

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 gældsmetode 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, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> kr. |
|---|-------------|------------------------|----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.064.031 | 927.513 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-1.311.255</u> | <u>-812.847</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | -247.224 | 114.666 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-16.760</u> | <u>-25.342</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -263.984 | 89.324 |
| Finansielle indtægter | | 312 | -3 |
| Finansielle omkostninger | 2 | <u>-22.335</u> | <u>-30.545</u> |
| Resultat før skat | | -286.007 | 58.776 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>61.291</u> | <u>-13.629</u> |
| Årets resultat | | <u>-224.716</u> | <u>45.147</u> |
| Overført resultat | | <u>-224.716</u> | <u>45.147</u> |
| | | <u>-224.716</u> | <u>45.147</u> |

Balance pr. 31. december 2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> kr. |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 20.362 | 37.122 |
| Indretning af lejede lokaler | | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | <u>20.362</u> | <u>37.122</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 0 | 10.000 |
| Deposita | | 58.333 | 37.500 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>58.333</u> | <u>47.500</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>78.695</u> | <u>84.622</u> |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 546.122 | 257.000 |
| Varebeholdninger | | <u>546.122</u> | <u>257.000</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 241.703 | 292.916 |
| Andre tilgodehavender | | 38.190 | 37.413 |
| Udskudt skatteaktiv | | 199.997 | 138.706 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 2.769 | 39.106 |
| Tilgodehavender | | <u>482.659</u> | <u>508.141</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>10.272</u> | <u>196.822</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>1.039.053</u> | <u>961.963</u> |
| Aktiver i alt | | <u>1.117.748</u> | <u>1.046.585</u> |

Balance pr. 31. december 2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> kr. |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 225.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | <u>-329.789</u> | <u>-150.073</u> |
| Egenkapital | 5 | <u>-104.789</u> | <u>49.927</u> |
| Andre kreditinstitutter | | <u>250.000</u> | <u>250.000</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>250.000</u> | <u>250.000</u> |
| Banker | | 248.047 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 484.468 | 490.672 |
| Anden gæld | | <u>240.022</u> | <u>255.986</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>972.537</u> | <u>746.658</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.222.537</u> | <u>996.658</u> |
| Passiver i alt | | <u>1.117.748</u> | <u>1.046.585</u> |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 6 | | |

Noter til årsrapporten

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|-------------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.276.001 | 762.215 |
| Pensioner | 0 | 30.900 |
| Andre omkostninger til social sikring | 11.226 | 4.505 |
| Andre personaleomkostninger | <u>24.028</u> | <u>15.227</u> |
| | <u>1.311.255</u> | <u>812.847</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>4</u> | <u>3</u> |
| | | |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 20.335 | 30.545 |
| Kursreguleringer omkostninger | <u>2.000</u> | <u>0</u> |
| | <u>22.335</u> | <u>30.545</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets udskudte skat | <u>-61.291</u> | <u>13.629</u> |
| | <u>-61.291</u> | <u>13.629</u> |

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler |
|--|---|---------------------------------|
| Kostpris 1. januar 2018 | 214.974 | 271.577 |
| Kostpris 31. december 2018 | 214.974 | 271.577 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2018 | 177.852 | 271.577 |
| Årets afskrivninger | 16.760 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2018 | 194.612 | 271.577 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | 20.362 | 0 |

5 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Overkurs ved emission | Overført resultat | I alt |
|--|-------------------------|--------------------------|----------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. januar 2018 | 200.000 | 0 | -150.073 | 49.927 |
| Kontant kapitalforhøjelse | 25.000 | 45.000 | 0 | 70.000 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -224.716 | -224.716 |
| Overført fra overkurs ved emission | 0 | -45.000 | 45.000 | 0 |
| Egenkapital 31. december 2018 | 225.000 | 0 | -329.789 | -104.789 |

Noter til årsrapporten

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

| | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Virksomhedskapital 1. januar 2018 | 200.000 | 150.000 | 150.000 | 150.000 | 150.000 |
| Tilgang i året | 25.000 | 50.000 | 0 | 0 | 0 |
| Virksomhedskapital | 225.000 | 200.000 | 150.000 | 150.000 | 150.000 |

6 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt mere end halvdelen af deres selskabskapital. Selskabets ledelse er opmærksom her på. Selskabet forventer at retablere egenkapitalen via egen indtjening.