

---

# ***Roca Holding ApS***

Kronprinsensgade 1 tv, 1114 København K

## **Årsrapport for 2018/19**

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 31 57 80 43

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 27/1 2020

Martin Wheeler  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Roca Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018/19.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27. januar 2020

## Direktion

Martin Wheeler  
direktør

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Roca Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Roca Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 IESBA's etiske 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.

Ringsted, den 27. januar 2020

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Benny Lundgaard

statsautoriseret revisor

mne15270

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Roca Holding ApS  
Kronprinsensgade 1 tv  
1114 København K

CVR-nr.: 31 57 80 43  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Hjemstedskommune: København

**Direktion**

Martin Wheeler

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Eventyrvej 16  
4100 Ringsted

**Pengeinstitut**

Jyske Bank  
Vestergade 8-16  
8600 Silkeborg

# Ledelsesberetning

Årsrapporten for Roca Holding ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på DKK 556.055, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en negativ egenkapital på DKK 3.577.308.

## Kapitalberedskabet

Der henvises til note 1 i årsregnskabet om kapitalberedskabet og usikkerhed om fortsat drift.

## Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2018/19 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Andre eksterne omkostninger		-1.250	-2.500
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-1.250</b>	<b>-2.500</b>
Andre finansielle indtægter	2	76.858	12
Andre finansielle omkostninger	3	-631.663	-29.366
<b>Resultat før skat</b>		<b>-556.055</b>	<b>-31.854</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-556.055</b>	<b>-31.854</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-556.055	-31.854
		<b>-556.055</b>	<b>-31.854</b>

## Balance 30. juni

### Aktiver

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	4	0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Udskudt skatteaktiv	5	0	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>129.679</b>	<b>1.988</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>129.679</b>	<b>1.988</b>
<b>Aktiver</b>		<b>129.679</b>	<b>1.988</b>



# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-3.777.308	-3.221.253
<b>Egenkapital</b>		<b>-3.577.308</b>	<b>-3.021.253</b>
Anden gæld		29.490	28.056
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>29.490</b>	<b>28.056</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.445.969	1.390.355
Anden gæld	6	2.231.528	1.604.830
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.677.497</b>	<b>2.995.185</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.706.987</b>	<b>3.023.241</b>
<b>Passiver</b>		<b>129.679</b>	<b>1.988</b>
Usikkerhed om fortsat drift	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. juli	200.000	-3.221.253	-3.021.253
Årets resultat	0	-556.055	-556.055
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>200.000</b>	<b>-3.777.308</b>	<b>-3.577.308</b>

# Noter til årsregnskabet

## 1 Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets fortsatte drift er afhængig af at gæld til tilknyttede virksomheder og til selskab ejet af selskabets ejerkreds kan opretholdes. Ledelsen af selskabet, tilknyttede virksomheder og selskab ejet af selskabets ejerkreds er sammenfaldende og ledelsen forventer mellemværenderne opretholdt.

Der er væsentlig usikkerhed knyttet til om selskabet kan afvikle sine gældsforpligtelser. Der er således betydelig tvivl om selskabet kan fortsætte driften.

	2018/19 DKK	2017/18 DKK
<b>2 Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	76.858	0
Andre finansielle indtægter	0	12
	<b>76.858</b>	<b>12</b>

## 3 Andre finansielle omkostninger

Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	529.621	27.959
Andre finansielle omkostninger	102.042	1.407
	<b>631.663</b>	<b>29.366</b>

## 4 Kapitalandele i dattervirksomheder

Kostpris 1. juli	1.631.605	1.631.605
Kostpris 30. juni	1.631.605	1.631.605
Værdireguleringer 1. juli	-1.631.605	-1.631.605
Værdireguleringer 30. juni	-1.631.605	-1.631.605
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Roca ApS	København	DKK 200.000	100%
Roca I ApS	København	DKK 500.000	100%

## Noter til årsregnskabet

	2018/19	2017/18
	DKK	DKK
<b>5 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Overført til udskudt skatteaktiv	0	-36.000
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-62.000	0
Overført til udskudt skatteaktiv	62.000	36.000
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	62.000	36.000
Nedskrivning til vurderet værdi	-62.000	-36.000
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<u>0</u>	<u>0</u>

## 6 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2018/19	2017/18
	DKK	DKK
<b>Anden gæld</b>		
Mellem 1 og 5 år	29.490	28.056
Langfristet del	29.490	28.056
Øvrig kortfristet gæld	2.231.528	1.604.830
	<u>2.261.018</u>	<u>1.632.886</u>

# Noter til årsregnskabet

## 7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter for eventuelle krav mod i datterselskaber opløst jfr. selskabslovens § 216. Datterselskaberne er opløst i 2017.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 0. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Roca Holding ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Rækkefølgen af resultatopgørelsens poster afviger fra årsregnskabslovens skemakrav, idet den er tilpasset karakteren af selskabets aktivitet.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018/19 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

Udbytte fra dattervirksomheder indtægtsføres i resultatopgørelsen, når de vedtages på generalforsamlingen i dattervirksomheden. Dog modregnes udbytte som vedrører indtjening i dattervirksomheden før modervirksomheden overtog denne i kostprisen for dattervirksomheden.

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 100% ejede danske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## **Noter til årsregnskabet**

### **8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

#### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.