

ROCA HOLDING ApS
Kronprinsensgade 1, 2. tv.
1114 København K

CVR-nummer 31578043

Årsrapport
1. juli 2020 - 30. juni 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 2. december 2021

Martin Wheeler
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Selskabsoplysninger

Selskab

ROCA HOLDING ApS
Kronprinsensgade 1, 2. tv.
1114 København K

CVR-nummer: 31578043
Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Direktion

Martin Wheeler

Revisor

Dansk Revision København A/S
Godkendt Revisionsaktieselskab
Skindergade 38
1159 København K

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for ROCA HOLDING ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, 2. december 2021

Direktionen:

Martin Wheeler

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i ROCA HOLDING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ROCA HOLDING ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance 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 selskabets ledelse 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

København, 2. november 2021

Dansk Revision København A/S

Godkendt Revisionsaktieselskab, CVR-nr. 32671608

Jens Michael Colstrup
Statsautoriseret revisor
mne29494

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at gunfere som holdingselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for ikke at være tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Note	Resultatopgørelse	2020/21 DKK	2019/20 1.000 DKK
Perioden 1. juli - 30. juni			
	Andre eksterne omkostninger	-87.075	-205
	Resultat før finansielle poster	-87.075	-205
1	Finansielle indtægter	85.075	1.802
2	Finansielle omkostninger	-92.062	-173
	Årets resultat	-94.062	1.423
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	-94.062	1.423
	Resultatdisponering i alt	-94.062	1.423

Note	Balance	2020/21 DKK	2019/20 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. juni			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
	Finansielle anlægsaktiver	0	0
	Likvide beholdninger	8	2
	Omsætningsaktiver i alt	8	2
	Aktiver i alt	8	2

Note	Balance	2020/21 DKK	2019/20 1.000 DKK
Passiver pr. 30. juni			
	Virksomhedskapital	200.000	200
	Overført resultat	-2.448.063	-2.354
	Egenkapital i alt	-2.248.063	-2.154
	Anden gæld	31.377	31
	Langfristede gældsforpligtelser	31.377	31
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.000	6
	Gæld til tilknyttede virksomheder	795.725	765
	Anden gæld	1.414.970	1.354
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.216.694	2.125
	Gældsforpligtelser i alt	2.248.071	2.156
	Passiver i alt	8	2
4	Usikkerhed ved fortsat drift		
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2020/21	2019/20	
	DKK	1.000 DKK	
1 Finansielle indtægter			
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	85.075	85	
Andre finansielle indtægter	0	1.716	
Finansielle indtægter i alt	85.075	1.802	
2 Finansielle omkostninger			
Renter tilknyttede virksomheder	36.556	90	
Renter Wheeler Holding ApS	31.151	45	
Renter Krøyer Invest ApS	0	1	
Renter Bygwerkerne ApS	14.258	0	
Andre finansielle omkostninger	10.097	37	
Finansielle omkostninger i alt	92.062	173	
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris 1. juli	200.000	200	
Kostpris 30. juni	200.000	200	
Værdireguleringer 1. juli	-200.000	-200	
Værdireguleringer 30. juni	-200.000	-200	
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	0	0	
Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Ejerandel
Roca ApS	København	DKK 200.000	100%
4 Usikkerhed ved 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 mellemværende opretholdt.

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

Noter	2020/21	2019/20
	DKK	1.000 DKK

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne Roca ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Roca ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 0 pr. 30. juni 2021. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Virksomheden har med virkning for regnskabsåret 2020 implementeret ændringslov nr. 1716 af 27. december 2018 til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ikke påvirket virksomhedens regnskabspraksis for indregning og måling af aktiver og forpligtelser, men har alene betydet krav om yderligere oplysninger.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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 lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris. Hvis genindvindingsværdien er lavere nedskrives til denne.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Martin Wheeler

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-806209712833

IP: 83.151.xxx.xxx

2021-12-02 14:53:15 UTC

NEM ID 

Jens Michael Colstrup

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:32671608-RID:78759322

IP: 188.120.xxx.xxx

2021-12-06 16:29:47 UTC

NEM ID 

Martin Wheeler

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-806209712833

IP: 83.151.xxx.xxx

2021-12-07 13:09:34 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: Z6B6C-DYEIX-V1JKT-7TGL3-WKOIB-DEDSX

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>