

## **Roccamore ApS**

**Andreas Bjørns Gade 4, 4. tv.  
1428 København K**

**CVR-nr. 36 54 22 25**

### **Årsrapport for 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 8. februar 2019

---

Frederikke Antonie Schmidt  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

## **Ledelsespåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Roccamore ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2019 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 8. februar 2019

### **Direktion**

Frederikke Antonie Schmidt  
direktør

### **Bestyrelse**

Frederikke Antonie Schmidt  
menigt medlem

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Roccamore ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Roccamore 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.

Frederikshavn, den 8. februar 2019

PJ Revision  
statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 33 86 10 44

Per Svenningsen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne8936

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at udøve skoforretninger samt aktiviteter i tilknytning hertil

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

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 805.912, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 1.630.651.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Roccamore ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

### **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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

## **Balancen**

### **Varebeholdninger**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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.

### **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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.128.667</b>	<b>553.363</b>
Personaleomkostninger		-1.016.917	-459.814
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>1.111.750</b>	<b>93.549</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1	-57.940	0
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>1.053.810</b>	<b>93.549</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.053.810</b>	<b>93.549</b>
Finansielle indtægter		0	8.302
Finansielle omkostninger	2	-21.082	-791
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.032.728</b>	<b>101.060</b>
Skat af årets resultat	3	-226.816	16.402
<b>Årets resultat</b>		<b>805.912</b>	<b>117.462</b>
Overført resultat		805.912	117.462
		<b>805.912</b>	<b>117.462</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Udviklingsprojekter under udførelse		231.761	71.601
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<u>231.761</u>	<u>71.601</u>
Deposita		40.238	63.738
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>40.238</u>	<u>63.738</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>271.999</u>	<u>135.339</u>
Færdigvarer og handelsvarer		1.281.321	195.019
<b>Varebeholdninger</b>		<u>1.281.321</u>	<u>195.019</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		17.638	78.690
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	1.000
Andre tilgodehavender		0	10.963
Udskudt skatteaktiv		0	149.429
Periodeafgrænsningsposter		13.927	64.820
<b>Tilgodehavender</b>		<u>31.565</u>	<u>304.902</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>2.414.539</u>	<u>986.927</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>3.727.425</u>	<u>1.486.848</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>3.999.424</u>	<u>1.622.187</u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		58.824	58.824
Overkurs ved emission		1.491.176	1.491.176
Overført resultat		80.651	-725.261
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>1.630.651</u></b>	<b><u>824.739</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		50.987	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>50.987</u></b>	<b><u>0</u></b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		262.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		170.903	258.176
Gæld til tilknyttede virksomheder		25.400	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		194.126	166.158
Anden gæld		1.665.357	373.114
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.317.786</u></b>	<b><u>797.448</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.317.786</u></b>	<b><u>797.448</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>3.999.424</u></b>	<b><u>1.622.187</u></b>

## Noter

	2018 kr.	2017 kr.		
<b>1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>				
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	57.940	0		
	<b>57.940</b>	<b>0</b>		
<b>2 Finansielle omkostninger</b>				
Andre finansielle omkostninger	17.994	791		
Valutakurstab	3.088	0		
	<b>21.082</b>	<b>791</b>		
<b>3 Skat af årets resultat</b>				
Årets aktuelle skat	26.400	0		
Regulering af udskudt skat tidligere år	200.416	-16.402		
	<b>226.816</b>	<b>-16.402</b>		
<b>4 Egenkapital</b>				
	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	58.824	0	-725.261	-666.437
Kontant kapitalforhøjelse	0	1.491.176	0	1.491.176
Årets resultat	0	0	805.912	805.912
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b>58.824</b>	<b>1.491.176</b>	<b>80.651</b>	<b>1.630.651</b>