

## **Roccamore ApS**

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

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

### **Årsrapport for 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 7. april 2020

---

Frederikke Antonie Schmidt  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

## **Ledelsespåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2020 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 7. april 2020

### **Direktion**

Frederikke Antonie Schmidt  
direktør

### **Bestyrelse**

Frederikke Antonie Schmidt

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 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 7. april 2020

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 2019 udviser et overskud på kr. 626.645, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 2.812.296.

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

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

### Oplysning om egne kapitalandele

#### *Information om egne kapitalandele i virksomhedens beholdning*

Beskrivelse af egne kapitalandele: Selskabet har i regnskabsåret købt og solgt egne aktier, som led i en investeringsrunde. Selskabet har i forbindelse med udgangen af regnskabsåret en beholdning på 0,96 % af egne aktier.

Antal egne kapitalandele i virksomhedens beholdning: 580 aktier

Pålydende værdi af egne kapitalandele i virksomhedens beholdning: kr. 580

Procentdel af den registrerede kapital mv. af egne kapitalandele i virksomhedens beholdning: 1,1 %

#### *Information om egne kapitalandele erhvervet i regnskabsåret*

Beskrivelse af erhvervede egne kapitalandele: Der er købt egne kapitalandele i to omgange i regnskabsåret:

Førstegang er der erhvervet 8.842 kr. af selskabskapitalen.

Der er efterfølgende solgt 4.412 kr. af selskabskapitalen videre og de sidste 4.412 kr. er ført, som afgang på selskabskapitalen.

Anden gang er der erhvervet 3.808 kr., hvor selskabet efterfølgende har solgt 3.228 kr videre, hvorfor selskabet har en restsum tilbage ved udgangen af året på 580 kr. af selskabskapitalen.

Antal egne kapitalandele, der er erhvervet i regnskabsåret: 12.650 aktier

Pålydende værdi af egne kapitalandele, der er erhvervet i regnskabsåret: kr. 12.650

Procentdel af den registrerede kapital mv. af de egne kapitalandele, der er erhvervet i regnskabsåret: 23,2 %

## Ledelsesberetning

### *Information om egne kapitalandele afhændet i regnskabsåret*

Ejers antal kapitalandele i virksomhedens beholdning: 7.640 aktier

Pålydende værdi af egne kapitalandele, der er afhændet i regnskabsåret: kr. 7.640

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Roccamore ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 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.

### **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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 -omkostningersamt 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.

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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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.

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>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.405.700</b>	<b>2.128.667</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-2.463.914</u>	<u>-1.016.917</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>941.786</b>	<b>1.111.750</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-88.661</u>	<u>-57.940</u>
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>853.125</b>	<b>1.053.810</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>853.125</b>	<b>1.053.810</b>
Finansielle indtægter		401	0
Finansielle omkostninger	2	<u>-39.255</u>	<u>-21.082</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>814.271</b>	<b>1.032.728</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-187.626</u>	<u>-226.816</u>
<b>Årets resultat</b>		<u><b>626.645</b></u>	<u><b>805.912</b></u>
Overført resultat		<u>626.645</u>	<u>805.912</u>
		<u><b>626.645</b></u>	<u><b>805.912</b></u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Udviklingsprojekter under udførelse		296.704	231.761
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>296.704</b>	<b>231.761</b>
Deposita		98.571	40.238
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>98.571</b>	<b>40.238</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>395.275</b>	<b>271.999</b>
Færdigvarer og handelsvarer		4.547.145	1.281.321
<b>Varebeholdninger</b>		<b>4.547.145</b>	<b>1.281.321</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.760	17.638
Andre tilgodehavender		105.517	0
Periodeafgrænsningsposter		0	13.927
<b>Tilgodehavender</b>		<b>110.277</b>	<b>31.565</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>3.648.414</b>	<b>2.414.539</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>8.305.836</b>	<b>3.727.425</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>8.701.111</b>	<b>3.999.424</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		54.412	58.824
Overkurs ved emission		2.050.588	1.491.176
Overført resultat		707.296	80.651
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>2.812.296</u></b>	<b><u>1.630.651</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		65.275	50.987
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>65.275</u></b>	<b><u>50.987</u></b>
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		1.500.000	0
Selskabsdeltagere og ledelse		500.000	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.000.000</u></b>	<b><u>0</u></b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		720.000	262.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		410.564	170.903
Gæld til tilknyttede virksomheder		42.288	25.400
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		207.181	194.126
Anden gæld		2.443.507	1.665.357
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.823.540</u></b>	<b><u>2.317.786</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>5.823.540</u></b>	<b><u>2.317.786</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>8.701.111</u></b>	<b><u>3.999.424</u></b>

## Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	2.220.379	879.551
Pensioner	101.852	56.000
Andre omkostninger til social sikring	44.723	23.572
Andre personaleomkostninger	96.960	57.794
	<u><b>2.463.914</b></u>	<u><b>1.016.917</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>3</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	38.076	17.994
Valutakurstab	1.179	3.088
	<u><b>39.255</b></u>	<u><b>21.082</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	173.338	26.400
Regulering af udskudt skat tidligere år	14.288	200.416
	<u><b>187.626</b></u>	<u><b>226.816</b></u>

## Noter

### 4 Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	58.824	1.491.176	80.651	1.630.651
Kontant kapitalforhøjelse	4.412	559.412	0	563.824
Kontant kapitalnedsættelse	-8.824	0	0	-8.824
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>626.645</u>	<u>626.645</u>
<b>Egenkapital 31. december 2019</b>	<b><u>54.412</u></b>	<b><u>2.050.588</u></b>	<b><u>707.296</u></b>	<b><u>2.812.296</u></b>