

Roccamore ApS

**Bredegrunde 1, 5. tv.
2300 København S**

CVR-nr. 36 54 22 25

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 11. juni 2021

Frederikke Antonie Schmidt
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 11. juni 2021

Direktion

Frederikke Antonie Schmidt
Direktør

Bestyrelse

Frederikke Antonie Schmidt

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Roccamore ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Roccamore ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hjørring, den 11. juni 2021

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 2020 udviser et overskud på kr. 2.984.122, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 4.326.759.

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 tidligere haft en mindre beholdning af egne kapitalandele, men har i år foretaget tilkøb af egne kapitalandele i forbindelse med opkøb fra tidligere anpartshaver.

Antal egne kapitalandele i virksomhedens beholdning: 4.579 aktier

Pålydende værdi af egne kapitalandele i virksomhedens beholdning: kr. 4.579

Procentdel af den registrerede kapital mv. af egne kapitalandele i virksomhedens beholdning: 8,4 %

Information om egne kapitalandele erhvervet i regnskabsåret

Beskrivelse af erhvervede egne kapitalandele: Der er d. 22/12-20 købt 3.998,35 kr. kapitalandele i Roccamore ApS i forbindelse med tidligere aktionærs ønske om, at frasælge sin andel af ejerandel i Roccamore ApS.

Antal egne kapitalandele, der er erhvervet i regnskabsåret: 3.998 aktier

Pålydende værdi af egne kapitalandele, der er erhvervet i regnskabsåret: kr. 1.469.659

Procentdel af den registrerede kapital mv. af de egne kapitalandele, der er erhvervet i regnskabsåret: 7,3 %

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Roccamore ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. 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 -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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.

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

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

I reserven indregnes et beløb svarende til aktiverede udviklingsomkostninger. Reservens størrelse reduceres, i takt med at udviklingsomkostninger afskrives.

Selskabsskat og udskudt skat

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Bruttofortjeneste		9.821.585	3.405.700
Personaleomkostninger	1	<u>-5.760.563</u>	<u>-2.463.914</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		4.061.022	941.786
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-157.993</u>	<u>-88.661</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		3.903.029	853.125
Resultat før finansielle poster		3.903.029	853.125
Finansielle indtægter		0	401
Finansielle omkostninger	2	<u>-69.537</u>	<u>-39.255</u>
Resultat før skat		3.833.492	814.271
Skat af årets resultat	3	<u>-849.370</u>	<u>-187.626</u>
Årets resultat		<u>2.984.122</u>	<u>626.645</u>
Overført resultat		<u>2.984.122</u>	<u>626.645</u>
		<u>2.984.122</u>	<u>626.645</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Aktiver			
Udviklingsprojekter under udførelse		439.448	296.704
Immaterielle anlægsaktiver		439.448	296.704
Indretning af lejede lokaler		1.366.068	0
Materielle anlægsaktiver	4	1.366.068	0
Deposita		297.334	98.571
Finansielle anlægsaktiver		297.334	98.571
Anlægsaktiver i alt		2.102.850	395.275
Færdigvarer og handelsvarer		6.020.994	4.547.145
Varebeholdninger		6.020.994	4.547.145
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		27.116	4.760
Andre tilgodehavender		194.495	255.395
Periodeafgrænsningsposter		12.289	0
Tilgodehavender		233.900	260.155
Likvide beholdninger		6.535.594	3.648.414
Omsætningsaktiver i alt		12.790.488	8.455.714
Aktiver i alt		14.893.338	8.850.989

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		54.412	54.412
Overkurs ved emission		0	2.050.588
Overført resultat		4.272.347	707.296
Egenkapital	5	<u>4.326.759</u>	<u>2.812.296</u>
Hensættelse til udskudt skat		154.765	65.275
Hensatte forpligtelser i alt		<u>154.765</u>	<u>65.275</u>
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		1.500.000	1.500.000
Selskabsdeltagere og ledelse		0	500.000
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.500.000</u>	<u>2.000.000</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		650.000	720.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.002.797	410.564
Gæld til tilknyttede virksomheder		736.209	42.288
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		13.058	207.181
Anden gæld		6.509.750	2.593.385
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>8.911.814</u>	<u>3.973.418</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>10.411.814</u>	<u>5.973.418</u>
Passiver i alt		<u>14.893.338</u>	<u>8.850.989</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	54.412	2.050.588	707.296	2.812.296
Køb af egne kapitalandele	0	0	-1.469.659	-1.469.659
Årets resultat	0	0	2.984.122	2.984.122
Overført fra overkurs ved emission	0	-2.050.588	2.050.588	0
Egenkapital 31. december 2020	<u>54.412</u>	<u>0</u>	<u>4.272.347</u>	<u>4.326.759</u>

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.299.663	2.220.379
Pensioner	177.682	101.852
Andre omkostninger til social sikring	82.824	44.723
Andre personaleomkostninger	200.394	96.960
	<u>5.760.563</u>	<u>2.463.914</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>13</u>	<u>7</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	55.308	38.076
Valutakurstab	14.229	1.179
	<u>69.537</u>	<u>39.255</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	759.880	173.338
Regulering af udskudt skat tidligere år	89.490	14.288
	<u>849.370</u>	<u>187.626</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2020	0
Tilgang i årets løb	<u>1.377.548</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>1.377.548</u>
Opskrivninger 1. januar 2020	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2020	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	0
Årets afskrivninger	<u>11.480</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>11.480</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u><u>1.366.068</u></u>

5 Egenkapital

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Den 22. december 2020 erhvervede virksomheden 3.998 kr af sine egne anparter og sammen med de 580 kr. man havde i forvejen har man nu 4.578 kr . beholdning, svarende til 8,4%. Den samlede betaling for anparterne udgjorde TDKK 1.469.659, som er trukket fra overført resultat under egenkapitalen. Disse anparter er ikke annulleret og besiddes derfor som egne anparter. Selskabet kan således sælge disse anparter på et senere tidspunkt. Anparterne er erhvervet som led i virksomhedens strategi.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt virksomhedspant på i alt t.kr. 1.600, der giver pant i lagerbeholdning. Heraf er ejerpantebreve på i alt t.kr. 1.600 deponeret til sikkerhed for bankgæld.