

Rokkjær Invest ApS
Poppelbakken 9, Tjørring
7400 Herning
CVR-nr. 40 35 37 20

ÅRSRAPPORT

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 22 / 1 / 2021



Dennis Rokkjær
dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. november 2019 - 31. oktober 2020

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse.....	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse.....	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. november 2019 - 31. oktober 2020 for Rokkjær Invest ApS.

Selskabet opfylder for indeværende regnskabsår betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet, jf. årsregnskabslovens § 135.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. november 2019 - 31. oktober 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 22 / 1 2021

Direktion

Dennis Rokkjær



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Rokkjær Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Rokkjær Invest ApS for perioden 1. november 2019 - 31. oktober 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

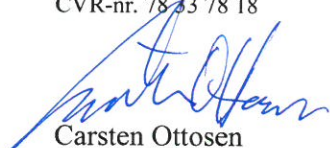
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 22/1/2021

Blicher Revision & Rådgivning

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 78 23 78 18



Carsten Ottosen

statsaut. revisor

mne26913

Selskabsoplysninger

Selskabet

Rokkjær Invest ApS
Poppelbakken 9, Tjørring
7400 Herning

CVR-nr.: 40 35 37 20
Stiftet: 18. marts 2019
Kommune: Herning
Regnskabsår: 1. november - 31. oktober

Direktion

Dennis Rokkjær

Revisor

Blicher Revision & Rådgivning
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Østergade 48
7400 Herning

Carsten Ottosen, statsaut. revisor
Srishankar Vincent, revisor, HD

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i formueadministration.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets udvikling og resultat anses for mindre tilfredsstillende. Selskabets ledelse forventer en positiv drift i datterselskaberne i 2020/21 således, at kapitalen reetableres.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Fravalg af revision

Årsrapporten er ikke revideret. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Rokkjær Invest ApS for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C-selskaber.

Indeværende regnskabsår omfatter perioden 1. november 2019 - 31. oktober 2020. Som sammenligningstal er perioden 18. marts 2019 - 31. oktober 2019 anvendt. Indeværende års tal er derfor ikke direkte sammenlignelige med de anførte sammenligningstal.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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 fungerer som administrationselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reduceres med allerede vedtagne udbytter i tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

1. november - 31. oktober

Note	2019/20	2019 kr. 1.000
Resultat af kapitalandele.....	-100.556	48
Andre eksterne omkostninger.....	-6.250	-19
DRIFTSRESULTAT	-106.806	29
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3.132	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-3.775	-4
Andre finansielle omkostninger.....	-5.247	0
RESULTAT FØR SKAT	-112.696	25
Skat af årets resultat.....	0	2
ÅRETS RESULTAT	-112.696	27
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	108
Overført resultat.....	-112.696	-81
DISPONERET I ALT	-112.696	27

Balance 31. oktober
AKTIVER

Note	2020	2019 kr. 1.000
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	248
Finansielle anlægsaktiver	0	248
ANLÆGSAKTIVER	0	248
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	70.039	0
Tilgodehavender	70.039	0
Likvide beholdninger	4.230	20
OMSÆTNINGSAKTIVER	74.269	20
AKTIVER	74.269	268

Balance 31. oktober
PASSIVER

Note	2020	2019 kr. 1.000
Virksomhedskapital	50.000	50
Overført resultat	-93.604	19
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	108
EGENKAPITAL	-43.604	177
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5
Gæld til tilknyttede virksomheder	11.935	58
Selskabsskat	27.944	28
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	72.994	0
Kortfristede gældsforpligtelser	117.873	91
GÆLDSFORPLIGTELSE	117.873	91
PASSIVER	74.269	268

- 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

Note	2020	2019 kr. 1.000
Virksomhedskapital primo.....	50.000	50
Virksomhedskapital ultimo.....	50.000	50
Overkurs ved emission primo	0	100
Overført til frie reserver.....	0	-100
Overkurs ved emission ultimo	0	0
Overført resultat, primo	19.092	0
Årets resultat	-112.696	27
Foreslået udbytte.....	0	-108
Overført fra overkurs ved emission	0	100
Overført resultat ultimo	-93.604	19
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	108.000	0
Foreslået udbytte.....	0	108
Udloddet udbytte.....	-108.000	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo.....	0	108
EGENKAPITAL.....	-43.604	177

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets datterselskaber i regnskabsåret har investeret i vækst og ledelsen forventer en positiv drift i datterselskabet for 2020/21, hvorfor kapitalen forventes reetableret.

	2020	2019 kr. 1.000
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. november 2019	200.000	150
Årets tilgang.....	0	50
Kostpris 31. oktober 2020	200.000	200
Op- og nedskrivninger 1. november 2019	48.196	0
Årets resultatandele.....	-98.196	48
Udloddet udbytte.....	-150.000	0
Op- og nedskrivninger 31. oktober 2020.....	-200.000	48
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2020	0	248

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, hjemsted	Ejerandel
Tjørring Murerforretning ApS	100%
Dreams Do Come True ApS	100%

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb er indregnet under gældsforpligtelser i posten selskabsskat.

Kautions-, pensions- og garantiforpligtelser andrager kr. 0.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser andrager kr. 0.