

# **Roccai ApS**

Aldersrovej 34, 8200 Aarhus N

CVR-nr. 42 97 67 09

## **Årsrapport**

**15. januar - 31. december 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. maj 2023.

---

Nanna Kroglund Ulsø  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 15. januar - 31. december 2022</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 15. januar - 31. december 2022 for Roccai ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15. januar - 31. december 2022.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus N, den 21. maj 2023

### Direktion

Nanna Kroglund Ulsø  
Adm. direktør

Jane Houllind Ulsø

Nanna Bach Munkholm

### Bestyrelse

Jane Houllind Ulsø  
Formand

Nanna Kroglund Ulsø

Nanna Bach Munkholm

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaverne i Roccai ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Roccai ApS for regnskabsåret 15. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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.

Aarhus, den 21. maj 2023

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

**Brian Christensen**

statsautoriseret revisor  
mne35438

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Roccai ApS Aldersrovej 34 8200 Aarhus N
	CVR-nr.: 42 97 67 09
	Stiftet: 1. januar 2022
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 15. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Jane Houлинд Ulsøe, Formand Nanna Kroglund Ulsøe Nanna Bach Munkholm
<b>Direktion</b>	Nanna Kroglund Ulsøe, Adm. direktør Jane Houлинд Ulsøe Nanna Bach Munkholm
<b>Revisor</b>	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er udvikling af softwares.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i indværende år modtaget tilskud fra Innovationsfonden til udvikling af software. Produktet er lige nu i en beta-version, hvor brugertests er ved at være færdiggjort. Det er ledelsens forventning, at produktet vil genere indtjening omkring 3. kvartal 2023.

Årets resultat udgør et underskud på 8 t.kr. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Såfremt det måtte blive nødvendigt, vil kapitalejerne tilføre den nødvendige likviditet, således at selskabet kan afregne sine forpligtelser over for 3. mand i takt med, at de forfalder til betaling.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

**Resultatopgørelse**

---

<u>Note</u>	15/1 2022 <u>- 31/12 2022</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>12.195</b>
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-675</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>11.520</b>
Skat af årets resultat	<u>-3.102</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>8.418</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
Overføres til overført resultat	<u>8.418</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>8.418</u></b>

**Balance**

---

<b>Aktiver</b>	
<u>Note</u>	<u>31/12 2022</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>	
Andre tilgodehavender	<u>62.892</u>
Tilgodehavender i alt	<u>62.892</u>
Likvide beholdninger	<u>5.666</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><b>68.558</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><b>68.558</b></u>



**Balance**

---

<b>Passiver</b>	31/12 2022
<u>Note</u>	<u></u>
<b>Egenkapital</b>	
Virksomhedskapital	40.000
Overført resultat	8.418
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>48.418</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.038
Gæld til kapitalinteressere	10.000
Selskabsskat	3.102
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>20.140</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>20.140</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>68.558</u></b>

**1 Særlige poster**

**Egenkapitalopgørelse**

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 15. januar 2022	0	0	0
Kontant stiftelse	40.000	0	40.000
Årets resultat	0	8.418	8.418
	<u>40.000</u>	<u>8.418</u>	<u>48.418</u>

## Noter

---

### 1. Særlige poster

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Indtægter:

Modtagne tilskud fra Innoboster	392.400
	<u>392.400</u>

Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:

Bruttofortjeneste	392.400
<b>Resultat af særlige poster netto</b>	<b><u>392.400</u></b>

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Roccai ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder modtagne tilskud fra fonde.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, 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.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### 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 og for betalte acontoskatter.

### Gældsforpligtelser

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