
RoCa Capital ApS

CVR-nr.: 44438089

Marianelundsvej 10
3460 Birkerød

Årsrapport
1. oktober 2024 - 30. september 2025

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

24/02/2026

Camilo Frederiksen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden RoCa Capital ApS
Marianelundsvej 10
3460 Birkerød

CVR-nr.: 44438089
Regnskabsår: 01/10/2024 - 30/09/2025

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. oktober 2024 - 30. september 2025 for RoCa Capital ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Birkerød, den 23/02/2026

Direktion

Camilo Martin Martinez Frederiksen

Ronni Whitton-Hyrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i investering og formueforvaltning

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2024/25 udviser et underskud på DKK 19.099, og selskabets balance pr. 30. september 2025 udviser en egenkapital på DKK 9.505.

Kapitalberedskabet

Selskabet har tabt mere end 50 % af sin egenkapital og er således omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovens § 119.

Selskabet forventer at reetablere kapitalen over de kommende regnskabsår ved egen drift som vil bidrage positivt til selskabets indtjening i de kommende regnskabsår.

Ledelsen har vurderet, at kapitalberedskabet for selskabet er tilstrækkeligt, herunder at tilstrækkelige finansiering opnås og at driften dermed vil bidrage positivt til selskabets indtjening i de kommende regnskabsår, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst. Bruttotab omfatter andre eksterne omkostninger.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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 poster direkte i egenkapitalen.

Balancen

Værdipapirer

Værdipapirer måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående 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 samt for betalte acontoskatte.

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 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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. okt. 2024 - 30. sep. 2025

	Note	2024/25 kr.	2023/24 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-2.943	-12.420
Andre personaleomkostninger		-1.238	
Resultat af ordinær primær drift		-4.181	
Andre finansielle indtægter		82.732	1.025
Øvrige finansielle omkostninger		-97.650	
Ordinært resultat før skat		-19.099	
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-19.099	-11.395
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-19.099	-11.395
I alt		-19.099	-11.395

Balance 30. september 2025

Aktiver

	Note	2024/25	2023/24
		kr.	kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele		147.421	100.301
Værdipapirer og kapitalandele i alt		147.421	100.301
Likvide beholdninger		212.084	14.554
Omsætningsaktiver i alt		359.505	114.855
AKTIVER I ALT		359.505	114.855

Balance 30. september 2025

Passiver

	Note	2024/25	2023/24
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		40.000	40.000
Overført resultat		-30.495	-11.395
Egenkapital i alt		9.505	28.605
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		350.000	86.250
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		350.000	86.250
Gældsforpligtelser i alt		350.000	86.250
PASSIVER I ALT		359.505	114.855

Noter

1. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt mere end 50 % af sin egenkapital og er således omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovens § 119.

Selskabet forventer at reetablere kapitalen over de kommende regnskabsår ved egen drift som vil bidrage positivt til selskabets indtjening i de kommende regnskabsår.

Ledelsen har vurderet, at kapitalberedskabet for selskabet er tilstrækkeligt, herunder at tilstrækkelige finansiering opnås og at driften dermed vil bidrage positivt til selskabets indtjening i de kommende regnskabsår, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

2. Oplysning om aktiver eller forpligtelser, der indregnes til dagsværdi

	Børsnoteret værdipapir kr.
Dagsværdi af værdipapirer, der måles til dagsværdi, 30.Sep.2024	100.301
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	145
Dagsværdi af værdipapirer, der måles til dagsværdi, 30.Sep.2025	147.421

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2024/25 2
------------------------------	---------------------