



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 120 630
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROCCA INVEST AS
Forretningsadresse: Welhavens vei 15
4319 SANDNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Bjørn Benoni Brodal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.04.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 20.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	246 271	150
Sum kostnader		246 271	150
Driftsresultat		-246 271	-150
Netto finans			
Annen finanskostnad	6	125	
Sum finanskostnader		125	
Ordinært resultat før skattekostnad		-246 395	-150
Ordinært resultat etter skattekostnad		-246 395	-150
Årsresultat		-246 395	-150
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-246 395	-150
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-246 395	-150
Sum overføringer og disponeringer		-246 395	-150



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer		15 203	
Sum fordringer		15 203	
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter		1 895 404	
Sum investeringer		1 895 404	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 495	122
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 495	122
Sum omløpsmidler		1 916 101	122
SUM EIENDELER		1 916 101	122
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	346 274	99 878
Sum opptjent egenkapital		-346 274	-99 878



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital		-246 274	122
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 875	
Annen kortsiktig gjeld	7	2 160 500	
Sum kortsiktig gjeld		2 162 375	
Sum gjeld		2 162 375	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 916 101	122



Rocca Invest AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter børskursen på valutaen etter kursnoteringen på den siste dagen i regnskapsåret.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet. Utsatt skattefordel balanseføres ikke iht god regnskapsskikk.

Note 1 - Annen driftskostnad

Noter for Rocca Invest AS

Organisasjonsnr. 992120630



Rocca Invest AS

Noter 2018

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Det er ingen ansatte i selskapet og det er ikke gitt ytelser til ledelse eller eiere.

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2016
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	119 478	119 328
= Grunnlag utsatt skatt	-119 478	-119 328
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	119 478	119 328
= Grunnlag utsatt skattefordel	119 478	119 328
Utsatt skattefordel	27 479	28 639
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	119 478	119 328
Ikke bokført utsatt skattefordel	27 479	28 639

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

Resultat før skattekostnad	-150
+/- Endr. forskj. som ikke inngår i grl. uts. skatt/sk.fordel	150
+/- Permanente forskjeller	0
= Grunnlag for årets skattekostnad	0
+/- Endr. forskj, som inngår i grl. uts. skatt/skattefordel	-150
+/- Endring i underskudd, kreditfradrag mv til fremføring	150
= Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	0
= Skattepl. inntekt (gr.lag for betalbar skatt i balansen)	0

Fordeling av skattekostnaden

Betalbar skatt (gr.l. for betalbar skatt i resultat x sats)	0
+/- Endring i utsatt skatt/skattefordel	0
= Skattekostnad (grunnlag for årets skattekostnad x sats)	0
= Skattekostnad i resultatregnskapet	0

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt i skattekostnaden	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Selskapskapital

Noter for Rocca Invest AS

Organisasjonsnr. 992120630



Rocca Invest AS

Noter 2018

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall Eierandel
Jorvik Capital AS	918 168 443	100 100,00 %

Note 5 - Udekket tap

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	0	-99 878	122
-Til årets resultat			-246 395	-246 395
Pr 31.12.	100 000	0	-346 274	-246 274

Kostnadene i 2018 er relatert til administrative kostnader som ikke kan aktiveres som en del av kostnaden med oppføring av bygget.

Aksjekapitalen er tapt. Videre drift finansieres av brolån som konverteres til egenkapital i 2019.

Note 6 - Annen finanskostnad

Det er ikke betalt eller beregnet rente på brolånene fordi disse betraktes som egenkapital i prosjektet. Konvertering av egenkapital vil skje i forbindelse med den ordinære generalforsamlingen i 2019.

Note 7 - Konvertible brolån

Det er innhentet konvertible lån fra investorer på kr.2.150.000 i 2018.



Rocca Invest AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	246 271	150
Sum driftskostnader		246 271	150
DRIFTSRESULTAT		(246 271)	(150)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		0	0
Sum finansinntekter		0	0
Finanskostnader			
Annen finanskostnad	6	125	0
Sum finanskostnader		125	0
NETTO FINANSPOSTER		(125)	0
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(246 395)	(150)
Skattekostnad på ordinært resultat	2,3	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(246 395)	(150)
ÅRSRESULTAT		(246 395)	(150)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		(246 395)	(150)
SUM OVERF. OG DISP.		(246 395)	(150)



Rocca Invest AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Fordringer på konsernselskap		15 203	0
Sum fordringer		15 203	0
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter		1 895 404	0
Sum investeringer		1 895 404	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 495	122
SUM OMLØPSMIDLER		1 916 101	122
SUM EIENDELER		1 916 101	122
 EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	(346 274)	(99 878)
Sum opptjent egenkapital		(346 274)	(99 878)
SUM EGENKAPITAL		(246 274)	122
 GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 875	0
Annen kortsiktig gjeld	7	2 160 500	0
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 162 375	0
SUM GJELD		2 162 375	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 916 101	122

SANDNES, 13.04.19

Bjørn Benoni Brodal
Daglig leder/Styreleder



**Årsregnskap 2018
for
Rocca Invest AS**

Organisasjonsnr. 992120630

Utarbeidet av:

Total Økonomistyring AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Håholen 7
4313 SANDNES
Organisasjonsnr. 914573459

