

ROCHA INVEST AB

Org.nr. 556799-1988

2025070551925

ÅRSREDOVISNING

2022

Styrelsen för Rocha Invest AB får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret
2022-01-01--2022-12-31.

Årsredovisningen omfattar

- 2 FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE
- 4 RESULTATRÄKNING
- 5 BALANSRÄKNING
- 7 NOTER
- 9 UNDERSKRIFTER

Undertecknad styrelseledamot i Rocha Invest AB
intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer
med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämma
den 30 juni 2023.
Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Stockholm 2023-06-30



Peter Leimdörfer

ROCHA INVEST AB

Org.nr. 556799-1988

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet omfattar kapitalförvaltning, konsultverksamhet inom ekonomi- och organisation samt därmed förenlig verksamhet.

Bolaget äger 51 % av aktierna i Fortinbras Holding AB, org.nr 556826-1290, som bedriver kapitalförvaltning. Bolaget äger två fastigheter i Portugal varav en för närvarande är uthyrd och där den andra genomgår en omfattande renovering för att därefter kunna hyras ut.

Bolaget är dotterbolag (90,9 %) till Rocha Invest II AB, org. nr. 556967-4483.

Företagets säte är Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har erhållit utdelningar på aktier med 14.195 tkr samt avyttrat aktier med en vinst om 439 tkr.

Bolaget har under året genomfört omfattande renoveringar på den fastighet som förvärvades 2020 för att möjliggöra framtida uthyrning.

Flerårsöversikt

	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	14 211 108	8 250 807	28 566 942	5 115 839
Soliditet (%)	84,19	69,89	67,79	99,61

Definitioner av nyckeltal, se noter

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Summa fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	110 000	59 279 170	7 626 807	66 905 977
Resultatdisposition enligt beslut av årsstämma:		7 626 807	-7 626 807	0
Årets resultat			13 900 516	13 900 516
Belopp vid årets utgång	110 000	66 905 977	13 900 516	80 806 493

MB

ROCHA INVEST AB

Org.nr. 556799-1988

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat

66 905 977

Årets resultat

13 900 516

80 806 493

Förslag till disposition:

Utdelning till aktieägare av serie B

1 824 284

Balanseras i ny räkning

78 982 209

80 806 493

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter. MB

2023070551927

ROCHA INVEST AB

Org.nr. 556799-1988

RESULTATRÄKNING

	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		0	0
Övriga rörelseintäkter		190 001	186 160
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		<u>190 001</u>	<u>186 160</u>
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-1 094 632	-1 241 559
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-843 311	-744 239
Summa rörelsekostnader		<u>-1 937 943</u>	<u>-1 985 798</u>
Rörelseresultat		-1 747 942	-1 799 638
Finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		1 375 000	1 540 000
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		13 258 960	7 534 395
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 349 925	976 050
Räntekostnader		-24 835	0
Summa finansiella poster		<u>15 959 050</u>	<u>10 050 445</u>
Resultat efter finansiella poster		14 211 108	8 250 807
Resultat före skatt		14 211 108	8 250 807
Skatter			
Skatt på årets resultat		-310 592	-624 000
Årets resultat		13 900 516	7 626 807

MB

2023070551928

ROCHA INVEST AB

Org.nr. 556799-1988

BALANSRÄKNING

		2022-12-31	2021-12-31
	Not		
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	2	32 977 781	31 413 193
Inventarier, verktyg och installationer	3	322 623	512 032
Summa materiella anläggningstillgångar		<u>33 300 404</u>	<u>31 925 225</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	4	0	0
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5	36 036 975	26 357 388
Andra långfristiga fordringar		5 750 000	4 250 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		<u>41 786 975</u>	<u>30 607 388</u>
Summa anläggningstillgångar		75 087 379	62 532 613
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Övriga fordringar		663 095	18 797
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		3 021	0
Summa kortfristiga fordringar		<u>666 116</u>	<u>18 797</u>
Kassa och bank			
Kassa och bank		20 350 382	33 325 789
Summa kassa och bank		<u>20 350 382</u>	<u>33 325 789</u>
Summa omsättningstillgångar		21 016 498	33 344 586
SUMMA TILLGÅNGAR		96 103 877	95 877 199 MB

2023070551929

ROCHA INVEST AB

Org.nr. 556799-1988

BALANSRÄKNING

2023070551930

	2022-12-31	2021-12-31
	Not	
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
Bundet eget kapital		
Aktiekapital	110 000	110 000
Summa bundet eget kapital	110 000	110 000
Fritt eget kapital		
Balanserat resultat	66 905 977	59 279 170
Årets resultat	13 900 516	7 626 807
Summa fritt eget kapital	80 806 493	66 905 977
Summa eget kapital	80 916 493	67 015 977
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	9 038	0
Skulder till koncernföretag	13 979 750	26 629 750
Skatteskulder	934 593	1 966 891
Övriga skulder	195 566	199 019
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	68 437	65 562
Summa kortfristiga skulder	15 187 384	28 861 222
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	96 103 877	95 877 199

MB

ROCHA INVEST AB

Org.nr. 556799-1988

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Materiella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:

	Antal år
Byggnader	2%
Inventarier	20%
Markanläggningar	5%

Noter till balansräkningen

Not 2 Byggnader och mark	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	33 304 646	27 399 752
Aktiverade förbättringsutgifter/inköp	2 218 490	5 904 894
Utgående anskaffningsvärden	35 523 136	33 304 646
Ingående avskrivningar	-1 891 453	-1 355 650
Årets avskrivningar	-653 902	-535 803
Utgående avskrivningar	-2 545 355	-1 891 453
Redovisat värde	32 977 781	31 413 193

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 777 117	1 514 847
Inköp	0	262 270
Utgående anskaffningsvärden	1 777 117	1 777 117
Ingående avskrivningar	-1 265 085	-1 056 649
Årets avskrivningar	-189 409	-208 436
Utgående avskrivningar	-1 454 494	-1 265 085
Redovisat värde	322 623	512 032

Not 4 Andelar i koncernföretag	2022-12-31	2021-12-31
Fortinbras Holding AB	255	0
556826-1290 Stockholm	51,00%	
Uppgifter om eget kapital och resultat	Eget kapital	Resultat
Fortinbras Holding AB	6 542 062	1 849 080

M/E

ROCHA INVEST AB

Org.nr. 556799-1988

NOTER

Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	28 326 492	36 074 954
Inköp	9 675 522	1 054 744
Försäljningar och återbetalningar	-546 187	-18 295 909
Utgående anskaffningsvärden	<u>37 455 857</u>	<u>28 326 492</u>
Ingående nedskrivningar	-1 969 104	-3 683 000
Återförda nedskrivningar på försäljningar	550 252	2 797 000
Årets nedskrivningar	0	-1 083 104
Utgående nedskrivningar	<u>-1 418 852</u>	<u>-1 969 104</u>
Redovisat värde	<u>36 036 975</u>	<u>26 357 388</u>

Övriga noter**Not 6 Väsentliga händelser efter
räkenskapsårets slut**

Styrelsen bedömer att rådande geopolitisk situation och högre räntor och inflation skulle kunna få en negativ effekt på några av bolagets investeringar men styrelsen kan i dagsläget inte kan bedöma om/och hur stor. Styrelsen följer aktivt utvecklingen och vidtar löpande åtgärder för att begränsa effekten.

Not 7 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning **NO**

2023070551932

ROCHA INVEST AB

Org.nr. 556799-1988

NOTER

Stockholm 2023-06-30



Peter Leimdörfer

Min revisionsberättelse har lämnats den 30 juni 2023



Mikael Östblom
Auktoriserad revisor

2023070551933

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Rocha Invest AB

Org.nr. 556799 - 1988

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Rocha Invest AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Rocha Invest ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Rocha Invest AB enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan

finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen,



däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Rocha Invest AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Rocha Invest AB enligt god revisionssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Stockholm 2023-06-30



Mikael Östblom
Auktoriserad revisor

Revisorns ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.


Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet.

Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Fotokopians överensstämmelse med originalet intygas:



MIKAEL ÖSTBLOM
08/56307000