



# Reboot ApS

Gammel Strand 42, 3. , 1202 København K

**CVR-nr. 10 82 29 47**

---

## Årsrapport for 2016/17

1. juni 2016 til 31. maj 2017

---

**(30. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31. 5 2017

Som dirigent

Michael Kraftwald

## Indholdsfortegnelse

---

Virksomhedsbeskrivelse	side	3
<hr/>		
Ledelsesberetning	side	4
<hr/>		
Ledelsespåtegning	side	5
<hr/>		
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side	6
<hr/>		
Anvendt regnskabspraksis	side	7-10
<hr/>		
Resultatopgørelse	side	11
<hr/>		
Balance	side	12-13
<hr/>		
Noter	side	14-19
<hr/>		

## Virksomhedsbeskrivelse

---

**Formål** Selskabets formål er at drive virksomhed ved handel, service, finansiering, investering, herunder investering i og udlejning af fast ejendom, investering i selskaber og virksomheder, samt anden hermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

---

**Regnskabsperiode** 1. juni 2016 til 31. maj 2017

---

**Selskabsoplysninger** Gammel Strand 42, 3.  
1202 København K  
CVR.nr. 10 82 29 47

---

**Direktion** Michael Krautwald

---

**Revision** REVISOR-TEAM  
Registreret revisionspartnerselskab  
Rungstedvej 13  
2970 Hørsholm  
Telefon 45 76 19 20  
Telefax 45 76 23 84  
CVR.nr. 35 51 94 32  
Homepage [www.revisor-team.dk](http://www.revisor-team.dk)  
E-mail [ms@revisor-team.dk](mailto:ms@revisor-team.dk)

---

**Advokat** Nordia Advokatfirma  
Advokat Thomas W. Færch  
Østergade 16  
1100 København K  
Telefon 70 20 18 10  
Telefax 70 20 18 07  
Homepage [www.nordialaw.com](http://www.nordialaw.com)  
E-mail [twf@nordialaw.com](mailto:twf@nordialaw.com)

---

**Kreditinstitut** Arbejdernes Landsbank AS

---

**Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet har i året været at drive virksomhed med konsulentassistance samt at fungere som holdingselskab.

**Regnskabsåret**

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets samlede stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Årets regnskabsmæssige resultat efter skat udgør kr. 14.904.535.

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der vil påvirke vurderingen af årsrapporten.

**Den forventede udvikling**

Den forløbne del af indeværende regnskabsår, er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes i det kommende år en tilfredsstillende indtjening.

## Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2016/17.

I tilknytning til den af os aflagte årsrapport skal vi erklære,

**at** årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat,

**at** årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning,

**at** den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig og er uændret i forhold til tidligere år,  
bortset fra de under anvendt regnskabspraksis, eventuelt anførte ændringer,

**at** ledelsen fortsat anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt,

**at** ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 30. august 2017

I direktionen:



Michael Krautwald

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### *Til kapitalejerne i Reboot ApS*

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har opstillet årsregnskabet for Reboot ApS for regnskabsåret 1. juni 2016 til 31. maj 2017, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Hørsholm, den 30. august 2017

#### **REVISOR-TEAM**

Registreret revisionspartnerselskab

CVR.nr. 35 51 94 32



Mogens Schougaard

Registreret Revisor

# Anvendt regnskabspraksis

---

## REGNSKABSGRUNDLAG

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser, efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt almindelig anerkendt dansk regnskabspraksis.

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Ledelsesberetningen.
- Noteoplysninger vedrørende personaleomkostninger.
- Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Omregning af fremmed valuta

Indtægter og omkostninger er i det væsentligste modtaget og afholdt i DKK.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner på transaktionsdagens kurs, hvor dette er muligt og ellers til en gennemsnitskurs.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.

Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab er medtaget i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Selskabet bruger ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner, af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, 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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Indtægts- og omkostningskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "vareforbrug", "andre driftsindtægter", og "andre eksterne omkostninger".

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsmkostninger, lokaleomkostninger, autodrift og administrationsomkostninger.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

#### Indtægter af kapitalandele

Den forholdsmæssige andel af resultatet i tilknyttede og associerede virksomheder medregnes i selskabets resultatopgørelse. Ved negativt resultat medregnes dog maksimalt en andel svarende til nedskrivning af den kontante anskaffelsessum til kr. 0.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### Selskabsskat

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.

Aktuel skat er opgjort med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat er hensat med skatten af alle tidsmæssige forskelle mellem det regnskabsmæssige og skattemæssige resultat.



**BALANCEN****ANLÆGSAKTIVER****Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger på forskellen mellem anskaffelsessummen og scrapværdien, baseret på vurdering af aktivernes forventede brugstider.

**Finansielle anlægsaktiver****Kapitalinteresser**

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

I selskabets balance indregnes kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder til den forholdsmæssige ejerandel af den tilknyttede og associerede virksomheds regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse vurderes med henblik på nedskrivning med selskabets andel af den negative indre værdi. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, anføres det resterende beløb under hensættelser, såfremt der hæftes for eventuelle forpligtigelser.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder henlægges i selskabet via overskudsdisponeringen til en "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### OMSÆTNINGSAKTIVER

#### Tilgodehavender

Andre tilgodehavender er, efter vurdering, optaget til den værdi, hvortil de forventes at indgå.

### FORPLIGTELSER OG EGENKAPITAL

#### Skyldig skat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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.

#### Gæld

Gældsforpligtelser, som omfatter kreditinstitutter, leverandører af varer og tjenesteydelser, tilknyttede selskaber, selskabsskat samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for perioden 1. juni til 31. maj

Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>-915.363</b>	<b>-998.919</b>
1 Personalemkostninger	0	0
2 Afskrivninger	<u>-18.855</u>	<u>-18.855</u>
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>-934.218</b>	<b>-1.017.774</b>
5 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	13.404.005	1.627.945
5 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-713.719	0
Finansielle indtægter	2.927.956	2.853
Finansielle omkostninger	<u>-2.681</u>	<u>-27.430</u>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>14.681.343</b>	<b>585.594</b>
3 Skat af årets resultat	<u>223.192</u>	<u>230.561</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>14.904.535</u></b>	<b><u>816.155</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	12.690.286	1.627.945
Overført resultat	<u>2.214.249</u>	<u>-811.790</u>
	<u>14.904.535</u>	<u>816.155</u>

## Balance pr. 31. maj

Note	2017	2016
<b>AKTIVER</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	63.013	81.868
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>	<b>63.013</b>	<b>81.868</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	15.724.525	3.320.520
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	41.585	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	3.026.214	3
<b>5 Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>18.792.324</b>	<b>3.320.523</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>18.855.337</b>	<b>3.402.391</b>
Andre tilgodehavender	5.704	30.552
<b>9 Udskudt skat, negativ</b>	<b>689.420</b>	<b>486.948</b>
Tilgodehavende selskabsskat	-61.265	0
<b>Tilgodehavender</b>	<b>633.859</b>	<b>517.500</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>430</b>	<b>42.951</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>634.289</b>	<b>560.451</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>19.489.626</b>	<b>3.962.842</b>

## Balance pr. 31. maj

Note	2017	2016
<b>PASSIVER</b>		
6 Virksomhedskapital	80.000	80.000
7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	15.694.901	3.152.641
8 Overført resultat	2.886.696	-247.553
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>18.661.597</b>	<b>2.985.088</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	492.900	402.393
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	75.631
Anden gæld	335.129	499.730
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>828.029</b>	<b>977.754</b>
<b>GÆLD</b>	<b>828.029</b>	<b>977.754</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>19.489.626</b>	<b>3.962.842</b>

**Forpligtelser og oplysninger:**

- 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 11 Eventualforpligtigelser
- 12 Kontraktforpligtigelser
- 13 Nærtstående parter og ejerforhold

## Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Selskabet har ikke haft lønnede ansatte i regnskabsåret.		
<b>2 Afskrivninger</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>18.855</u>	<u>18.855</u>
	<u>18.855</u>	<u>18.855</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat, til betaling	0	0
Årets hensættelse af udskudt skat	-202.472	-230.561
Regulering skat tidligere år	<u>-20.720</u>	<u>0</u>
	<u>-223.192</u>	<u>-230.561</u>

**4 Materielle anlægsaktiver**

	<b>Andre anlæg og inventar</b>
Anskaffelsessum 1. juni 2016	188.561
Anskaffelsessum afgang	<u>0</u>
Anskaffelsessum 31. maj 2017	<u>188.561</u>
Afskrivninger 1. juni 2016	106.693
Afskrivninger	<u>18.855</u>
Afskrivninger 31. maj 2017	<u>125.548</u>
<b>Bogført værdi 31. maj 2017</b>	<b><u>63.013</u></b>
Bogført værdi 31. maj 2016	<u>81.868</u>

## 5 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Kapitalandele i associerede virksomheder</u>	<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u>
Anskaffelsessum 1. juni 2016	3	87.879
Anskaffelsessum tilgang	<u>2.967.956</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum 31. maj 2017	<u>2.967.959</u>	<u>87.879</u>
Op- og nedskrivninger 1. juni 2016	0	3.232.641
Op- og nedskrivninger	-713.719	13.404.005
Op- og nedskrivninger, direkte	771.974	0
Modtaget udbytte	<u>0</u>	<u>-1.000.000</u>
Op- og nedskrivninger 31. maj 2017	<u>58.255</u>	<u>15.636.646</u>
<b>Bogført værdi 31. maj 2017</b>	<b><u>3.026.214</u></b>	<b><u>15.724.525</u></b>
Bogført værdi 31. maj 2016	<u>3</u>	<u>3.320.520</u>

*Kapitalandele i tilknyttede, associerede og andre virksomheder omfatter:*

		<u>Opgjort pr.</u>	<u>Samlet resultat</u>	<u>Samlet egenkapital</u>
Track Testing Ltd, England - andel 56,32%	A	30.04.2015	-411.503	945.674
Gl. Strand 42 ApS, København - andel 100%		31.05.2017	13.404.005	15.191.941
Geo-Games Limeted, England - andel 33,33%	B	31.05.2017	-	-
Weorder Limited, England - andel 12,17%	B	31.05.2017	-	-
Leanpoint ApS, Guldborgsund - andel 20%		31.12.2016	-6.240	43.760
Pan Danés ApS, Høje Taastrup - andel 40%		31.05.2017	-1.781.178	223.758
Nube Serena Holding B.V., Holland - andel 18,28%	C	31.05.2017	-	-

A. Årsrapport for seneste regnskabsår foreligger ikke - indregning er foretaget på baggrund af årsrapport for 2014/15.

B. Årsrapport for seneste regnskabsår foreligger ikke - kapitalandelen er indregnet til anskaffelsessum kr. 1 i lighed med årsrapport for 2014/15 og 2015/16

C. Årsrapport for 1. regnskabsår foreligger ikke - kapitalandelen er indregnet til anskaffelsessum.



	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>6 Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juni	80.000	80.000
Virksomhedskapital 31. maj	80.000	80.000

Virksomhedskapitalen består af anparter á nom. DKK 1 eller multipla heraf.

Selskabet har i de seneste år haft følgende ændringer i kapitalforholdene:

**Kapitalnedsættelser:**

Kapitalnedsættelse med kr. 120.000 kurs 100 til udbetaling til anpartshaverne, er besluttet den 31/3 2010 og endeligt gennemført den 6/7 2010.

31.03.2010	-120.000
------------	----------

**Kapitaludvidelse:**

Stiftelse, kurs 100

01.05.1987	80.000
------------	--------

Fondsudvidelse ved overførsel fra reserve, kurs 100

25.03.1996	120.000
------------	---------

**7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Reserve for nettoopskrivning 1. juni	3.152.641	760.362
Regulering primo	80.000	0
Modtaget udbytte	-1.000.000	0
Årets regulering, direkte	771.974	764.334
Årets regulering	<u>12.690.286</u>	<u>1.627.945</u>
Reserve for nettoopskrivning 31. maj	<u>15.694.901</u>	<u>3.152.641</u>

**8 Overført resultat**

Overført resultat 1. juni	-247.553	564.237
Regulering primo	-80.000	0
Overført fra overskudsdisponeringen	2.214.249	-811.790
Modtaget udbytte	<u>1.000.000</u>	<u>0</u>
Overført resultat 31. maj	<u>2.886.696</u>	<u>-247.553</u>

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>9 Udskudt skat</b>		
Hensættelse 1. juni	-486.948	-256.387
Årets regulering	<u>-202.472</u>	<u>-230.561</u>
Hensættelse 31. maj	<u>-689.420</u>	<u>-486.948</u>
<b>Vedrører</b>		
Materielle anlægsaktiver	9.663	
Andet	<u>-699.083</u>	
	<u>-689.420</u>	

**10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen ledelsen bekendt.

**11 Eventualforpligtigelser**

Selskabet kautionere for datterselskabet Gl. Strand 42 ApS mellemværende med Sparekassen Vendsyssel og DLR Kredit A/S, i alt tkr. 47.949 pr. 31. maj 2017.

**12 Kontraktforpligtigelser**

Ingen ledelsen bekendt.

### 13 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold	<p>Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:</p> <p>Frederik Riskær Pedersen <i>Hjemmehørende i Gentofte kommune</i></p> <p>Christian Riskær Pedersen <i>Hjemmehørende i København kommune</i></p> <p>Kristoffer Thomsen <i>Hjemmehørende i Hvidovre kommune</i></p>
Nærtstående parter	<p>Frederik Riskær Pedersen Christians Holmsvej 11 2930 Klampenborg <i>Kapitalejer</i></p> <p>Christian Riskær Pedersen Gammel Strand 42, 5. 1202 København K <i>Kapitalejer</i></p> <p>Kristoffer Thomsen Lunagervej 10 2650 Hvidovre <i>Kapitalejer</i></p>
Øvrige nærtstående parter	Selskabets ledelse
Transaktioner	<p>Løbende mellemregninger med ledelsen og tilknyttede virksomheder forrentes på markedsvilkår.</p> <p>Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.</p>