



B a a g ø e | S c h o u

statsautoriseret revisionsaktieselskab

Selskabet af 1. april 1998 A/S
c/o Rovsing Innovation A/S, Industrivej 21, 4000 Roskilde

CVR-nr. 20 89 51 36

Årsrapport

1. januar - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. januar 2018.

Thomas Sonne-Schmidt
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15



Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2017 for Selskabet af 1. april 1998 A/S.

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. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 10. januar 2018

Direktion

Jesper Axel Gotfredsen

Bestyrelse

Torben Steen Jensen

Morten Elmquist Erichsen

Jesper Axel Gotfredsen



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Selskabet af 1. april 1998 A/S

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Selskabet af 1. april 1998 A/S for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf der fremgår, at regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift forudsætter, at de tilkendegivelser om tilførsel af ansvarlig kapital samt likviditet, som står udførligt omtalt i note 1, rent faktisk bliver gennemført.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Overtrædelse af årsregnskabsloven

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

København, den 10. januar 2018

Baagø | Schou

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 21 14 81 48

Torben B. Petersen

statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet	Selskabet af 1. april 1998 A/S c/o Rovsing Innovation A/S Industrivej 21 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 20 89 51 36 Hjemsted: Roskilde Regnskabsår: 1. januar - 30. juni
Bestyrelse	Torben Steen Jensen Morten Elmquist Erichsen Jesper Axel Gotfredsen
Direktion	Jesper Axel Gotfredsen
Revision	Baagøe Schou statsautoriseret revisionsaktieselskab Fiolstræde 44, 3. th. 1171 København K
Modervirksomhed	Rovsing Innovation A/S, Hellerup
Tilknyttet virksomhed	DNCC ApS, Gentofte



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Rovsing Business Academy har været et kursusvirksomhed. Selskabet har i regnskabsåret indstillet alle sine aktiviteter og alle medarbejdere er blevet opsagt eftersom kursusaktiviteterne har vist sig fortsat at være underskudsgivende. Det er ledelsens vurdering, at det ikke på sigt vil blive rentabelt og bestyrelsen har taget konsekvensen af dette og indstillet aktiviteten.

Usædvanlige forhold

Going concern

Selskabet forventer at kunne gennemføre en solvente likvidation, men det kræver samarbejdsvilje fra selskabets kreditorer. Hvis selskabets kreditorer ønsker at samarbejde om at afvikle selskabet i en solvent likvidation har Rovsing koncernen tilkendegivet, at de er positivt indstillet på at tilføre yderligere likviditet for at kunne gennemføre den solvente likvidation. Der henvises i øvrigt til note 1 i årsregnskabet.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Ledelsen vurderer, at der er væsentlige usikkerheder ved indregning og måling af selskabets aktiver og passiver. Selskabets kapital er tabt, og selskabet er afhængig af adgang til yderligere kapital og likviditet for at kunne gennemføre en solvent likvidation. Der henvises i øvrigt til note 1 i årsregnskabet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -428 t.kr. mod 1.558 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -2.356 t.kr. mod 4.749 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets udløb er kursusaktiviteterne solgt og overdraget.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Selskabet af 1. april 1998 A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Selskabet har valgt at omlægge regnskabsår, hvorfor årets tal kun omfatter en periode på 6 måneder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.



Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.



Anvendt regnskabspraksis

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklares.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.



Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.



Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Selskabet af 1. april 1998 A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



Resultatopgørelse

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 t.kr.
Bruttotab	-427.654	1.558
2 Personaleomkostninger	-1.956.840	-7.524
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-34.445	-119
Driftsresultat	-2.418.939	-6.085
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	-750
Andre finansielle indtægter	17.778	22
Nedskrivning af tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	11.864
3 Øvrige finansielle omkostninger	-21.441	-302
Resultat før skat	-2.422.602	4.749
4 Skat af årets resultat	66.756	0
Årets resultat	-2.355.846	4.749
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	4.749
Disponeret fra overført resultat	-2.355.846	0
Disponeret i alt	-2.355.846	4.749



Balance

	30/6 2017	31/12 2016
Note	kr.	t.kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	34
Materielle anlægsaktiver i alt	0	34
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	700.000	700
Andre tilgodehavender	1.200	1
Finansielle anlægsaktiver i alt	701.200	701
Anlægsaktiver i alt	701.200	735
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	30.900	434
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.250.416	3.156
Periodeafgrænsningsposter	52.982	0
Tilgodehavender i alt	3.334.298	3.590
Likvide beholdninger	45.437	87
Omsætningsaktiver i alt	3.379.735	3.677
Aktiver i alt	4.080.935	4.412



Balance

	30/6 2017	31/12 2016
Note	kr.	t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	903.156	903
8 Overført resultat	-6.283.820	-3.928
Egenkapital i alt	-5.380.664	-3.025
Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	15.625	283
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.551.427	955
Gæld til tilknyttede virksomheder	6.298.124	3.978
Anden gæld	1.596.423	2.221
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	9.461.599	7.437
Gældsforpligtelser i alt	9.461.599	7.437
Passiver i alt	4.080.935	4.412

- 1 Usikkerhed om going concern
- 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 10 Eventualposter



Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabet har tabt mere end halvdelen af virksomhedskapitalen. Efter regnskabsårets udløb er kursusaktiviteterne solgt og overdraget og processen med at gennemføre den solvente likvidation er startet. Selskabet forventer at kunne gennemføre en solvent likvidation, men det kræver samarbejdsvilje fra selskabets kreditorer. Hvis selskabets kreditorer ønsker at samarbejde om at afvikle selskabet i en solvent likvidation har ørige selskaber i Rovsing koncernen tilkendegivet, at de er positivt indstillet på at tilføre yderligere likviditet for at kunne gennemføre den solvente likvidation.

Den tilknyttede virksomhed, Rovsing Applications ApS, har indgået en aftale om salg af aktiviteter til en købesum på 30 mio. kr. Køber har efter regnskabsårets udløb igangsat en rejsning af kapital svarende til 30 mio. kr. De kontante indbetalinger vil, i takt med de modtages, overføres til den tilknyttede virksomheds modervirksomhed, Rovsing Innovation A/S, der indestår for at anvende disse midler til at indfri selskabets og selskabets dattervirksomheders forpligtelser.

Selskabets ultimative modervirksomhed ønsker fortsat at støtte selskabet økonomisk, således at det kan fortsætte driften og indfri sine forpligtelser ved forfald.

Opfyldes de nævnte forudsætninger ikke, eller opfyldes de kun delvist, er der usikkerhed knyttet til virksomhedens evne til at gennemføre den solvente likvidation.

En solvent likvidation er en reversible beslutning og ledelsen aflægger på denne baggrund årsregnskabet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

	1/1 - 30/6 2017 kr.	1/1 - 31/12 2016 t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.827.158	6.891
Pensioner	92.343	425
Andre omkostninger til social sikring	13.821	56
Personaleomkostninger i øvrigt	23.518	152
	1.956.840	7.524
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	8	16



Noter

	1/1 - 30/6 2017 kr.	1/1 - 31/12 2016 t.kr.
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	167
Andre finansielle omkostninger	21.441	135
	21.441	302
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	0
Årets regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af tidligere års skat	-66.756	0
	-66.756	0
5. Immaterielle anlægsaktiver		
		Færdiggjorte udviklingspro- jekter kr.
Kostpris 1. januar 2017		4.440.183
Tilgang		0
Afgang		0
Kostpris 30. juni 2017		4.440.183
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017		4.440.183
Årets afskrivninger		0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017		4.440.183
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017		0



Noter

6. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. januar 2017	34.445
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 30. juni 2017	34.445
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	0
Årets afskrivninger	34.445
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	34.445
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	0

7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	30/6 2017 kr.	31/12 2016 t.kr.
Kostpris 1. januar 2017	1.450.001	0
Tilgang i årets løb	0	1.974
Afgang i årets løb	0	-524
Kostpris 30. juni 2017	1.450.001	1.450
Nedskrivninger 1. januar 2017	-750.001	0
Årets nedskrivning	0	-750
Nedskrivninger 30. juni 2017	-750.001	-750
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	700.000	700

8. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2017	-3.927.974	-8.677
Årets overførte overskud eller underskud	-2.355.846	4.749
	-6.283.820	-3.928



Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der påhviler ikke selskabet pantsætninger og eventualforpligtelser.

10. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Hellerup Finans Holding A/S, CVR-nr. 28 31 36 08 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jesper Axel Gotfredsen

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-864949870320
Dato for underskrift: 11-01-2018
Underskrevet med NemID

NEM ID

Jesper Axel Gotfredsen

Som Bestyrelsesmedlem
PID: 9208-2002-2-864949870320
Dato for underskrift: 11-01-2018
Underskrevet med NemID

NEM ID

Torben Steen Jensen

Som Bestyrelsesmedlem
PID: 9208-2002-2-927319680754
Dato for underskrift: 11-01-2018
Underskrevet med NemID

NEM ID

Morten Elmquist Erichsen

Som Bestyrelsesmedlem
PID: 9208-2002-2-942496629367
Dato for underskrift: 11-01-2018
Underskrevet med NemID

NEM ID

Torben B. Petersen

Som Revisor
RID: 1295939049169
Dato for underskrift: 11-01-2018
Underskrevet med NemID

NEM ID

Thomas Sonne-Schmidt

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-103027667364
Dato for underskrift: 12-01-2018
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: e5c7cb37YYWSH8067073