

Rovi ApS

CVR nr.: 21169005

Klosterengen 14
4000 Roskilde

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 29. maj 2018



Dirigent
Holger Midtgaard-Jørgensen

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for Rovi ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Roskilde, den 29. maj 2018

I direktionen:


Holger Midtgaard-Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Rovi ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Rovi ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

I overensstemmelse med revisorlovens § 16, stk. 4 skal vi oplyse, at vi ikke har været uafhængige ved opstilling af årsregnskabet.

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.

Frederiksberg, den 29. maj 2018

Revisionsfirmaet Strunch

CVR nr. 35 30 93 49



Niels Kristian Strunch

registreret revisor

MNE nr. 4317

Selskabsoplysninger

Selskabet

Rovi ApS
Klosterengen 14
4000 Roskilde

CVR nr.

21169005

Stiftet:

1. juli 1998

Hjemsted:

Roskilde

Regnskabsår:

1. januar 2017 - 31. december 2017

Direktion

Holger Midtgaard-Jørgensen

Pengeinstitut

Nykredit A/S
Kalvebod Brygge 43103
1780 København V

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i handel og investering.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør kr. 284.382 mod -476.284 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens §32 sammendraget til en post benævnt bruttotab.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger ved drift af ejendommen, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Resultat af kapitalandel i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes årets erhvervede udbytte.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Bygninger	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 driftsmkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatte.

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

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. januar 2017 - 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttotab	1	-77.686	56.744
Afskrivninger	2	-226.862	-120.600
Driftsresultat		-304.548	-63.856
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	7	0	0
Finansielle indtægter	3	924.037	277.159
Finansielle omkostninger	4	-254.809	-820.467
Ordinært resultat før skat		364.680	-607.164
Skat af årets resultat	5	-80.298	130.880
Årets resultat		284.382	-476.284
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		231.482	-527.984
Udbytte for regnskabsåret		52.900	51.700
Disponeret i alt		284.382	-476.284

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2017	2016
Grunde og bygninger		3.492.767	3.522.667
Produktionsanlæg og maskiner		1.250.000	1.400.000
Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner		187.181	4.333
Materielle anlægsaktiver	6	4.929.948	4.927.000
Kapitalandele i associerede virksomheder		25.000	25.000
Finansielle anlægsaktiver	7	25.000	25.000
Anlægsaktiver		4.954.948	4.952.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		182.130	175.000
Udskudte skatteaktiver	9	50.520	130.818
Tilgodehavende selskabsskat	11	84.867	60.344
Periodeafgrænsningsposter		0	25.098
Tilgodehavender		317.517	391.260
Likvide beholdninger og værdipapirer		4.796.676	4.492.064
Omsætningsaktiver		5.114.193	4.883.324
Aktiver i alt		10.069.141	9.835.324

Balance 31. december

Passiver

	Note	2017	2016
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		4.738.750	4.507.268
Foreslået udbytte for regnskabsåret		52.900	51.700
Egenkapital	8	4.916.650	4.683.968
Hensættelse til udskudt skat	9	0	0
Hensatte forpligtelser		0	0
Gæld til realkreditinstitutter	10	1.240.000	1.350.000
Langfristede gældsforpligtelser		1.240.000	1.350.000
Kortfristet del af langfristet gæld	10	106.153	98.211
Gæld til pengeinstitutter		3.492.975	3.424.272
Deposita		0	62.500
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		282.487	195.123
Skyldig selskabsskat	11	0	0
Anden gæld		30.876	21.250
Kortfristede gældsforpligtelser		3.912.491	3.801.356
Gældsforpligtelser		5.152.491	5.151.356
Passiver i alt		10.069.141	9.835.324
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Hovedaktivitet	14		
Nærtstående parter	15		
Gennemsnitligt antal beskæftigede	16		

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1 Bruttotab		
Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.		
2 Afskrivninger		
Bygninger og grunde	29.900	19.933
Produktionsanlæg og maskiner	150.000	100.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	46.962	667
	<u>226.862</u>	<u>120.600</u>
3 Finansielle indtægter		
Udbytte værdipapirer	115.865	127.019
Kursregulering værdipapirer	801.042	150.140
Øvrige renteindtægter	7.130	0
	<u>924.037</u>	<u>277.159</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til virksomhedsdeltager	9.624	7.242
Kursregulering værdipapirer	147.570	710.584
Renteomkostninger til realkreditinstitutter	24.068	12.901
Renteromkostninger til pengeinstitutter	71.959	57.211
Renter og gebyr til SKAT	308	0
Øvrige finansielle omkostninger	1.280	32.529
	<u>254.809</u>	<u>820.467</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	-62
Årets regulering af udskudt skat	80.298	-130.818
	<u>80.298</u>	<u>-130.880</u>

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Grunde og bygninger		
Kostpris primo	3.542.600	0
Årets tilgang	0	3.542.600
Årets afgang	0	0
Kostpris ultimo	<u>3.542.600</u>	<u>3.542.600</u>
Afskrivninger primo	19.933	0
Årets afskrivninger	29.900	19.933
Afskrivninger ultimo	<u>49.833</u>	<u>19.933</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.492.767</u>	<u>3.522.667</u>
Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	1.500.000	0
Årets tilgang	0	1.500.000
Årets afgang	0	0
Kostpris ultimo	<u>1.500.000</u>	<u>1.500.000</u>
Afskrivninger primo	100.000	0
Årets afskrivninger	150.000	100.000
Afskrivninger ultimo	<u>250.000</u>	<u>100.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.250.000</u>	<u>1.400.000</u>

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	5.000	0		
Årets tilgang	229.810	5.000		
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>		
Kostpris ultimo	<u>234.810</u>	<u>5.000</u>		
Afskrivninger primo	667	0		
Årets afskrivninger	<u>46.962</u>	<u>667</u>		
Afskrivninger ultimo	<u>47.629</u>	<u>667</u>		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>187.181</u>	<u>4.333</u>		
	<u>2017</u>	<u>2016</u>		
7 Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris primo	25.000	0		
Årets tilgang	0	25.000		
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>		
Kostpris ultimo	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>		
Værdireguleringer primo	0	0		
Årets resultatandele	0	0		
Årets værdireguleringer	<u>0</u>	<u>0</u>		
værdireguleringer ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>		
Associerede virksomheder:	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs-</u>	<u>Årets</u>	<u>Egenkapital</u>
H.H.Fashion ApS	50%	<u>kapital</u>	<u>resultat</u>	<u>Egenkapital</u>
		50.000	-73.897	-23.897
		<u>50.000</u>	<u>-73.897</u>	<u>-23.897</u>

Der er endnu ikke aflagt årsrapport for 2017 i associerede virksomhed .Oplyste beløb er fra selskabets årsrapport 2016.

Noter

8 Egenkapital

Anpartskapital primo	125.000	125.000
Kapitalforhøjelse	0	0
Anpartskapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat primo	4.507.268	5.035.252
Forslag til årets resultatfordeling	231.482	-527.984
Overført resultat ultimo	<u>4.738.750</u>	<u>4.507.268</u>
Henlagt til udbytte primo	51.700	300.000
Udbetalt udbytte	-51.700	-300.000
Forslag til årets resultatfordeling	52.900	51.700
Henlagt til udbytte ultimo	<u>52.900</u>	<u>51.700</u>
Egenkapital ultimo	<u>4.916.650</u>	<u>4.683.968</u>

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

9 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat primo	-130.818	0
Regulering af udskudt skat i året	80.298	-130.818
	<u>-50.520</u>	<u>-130.818</u>

10 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag der forfalder senere end 5 år	900.000	1.000.000
Afdrag der forfalder om 1-4 år	340.000	350.000
Langfristet del	1.240.000	1.350.000
Afdrag der forfalder inden for 1 år	106.153	98.211
	<u>1.346.153</u>	<u>1.448.211</u>

11 Skyldig selskabsskat

Selskabsskat primo	-60.344	348.392
Årets beregnede skat	0	-62
Betalt i året, netto	-24.523	-408.674
	<u>-84.867</u>	<u>-60.344</u>

Noter

12 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter 1.346 tkr. er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 3.493 tkr.

Til sikkerhed for alt mellemværende med banken er selskabets værdipapirer håndpantset.

14 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er handel og investering.

15 Nærtstående parter

Rovi's nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Direktør Holger Midtgaard-Jørgensen, Klosterengen 14, 4000 Roskilde.

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med:

Ingen.

Transaktioner med nærtstående parter:

Selskabet har en gæld til selskabsejer. Mellemværendet er blevet forrentet med 4 % p.a.

Ejerforhold:

Følgende anpartshaver er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Holger Midtgaard-Jørgensen

Klosterengen 14

4000 Roskilde

16 Gennemsnitligt antal beskæftigede

Selskabet har i regnskabsåret ingen ansatte eller udbetalt vederlag til direktionen.