

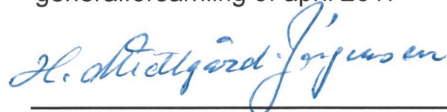
Rovi ApS

CVR nr.: 21169005

Klosterengen 14
4000 Roskilde

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 9. april 2017



Dirigent
Holger Midtgaard-Jørgensen

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 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 2016 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Roskilde, den 9. april 2017

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 2016 - 31. december 2016 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 9. april 2017

Revisionsfirmaet Strunch

CVR nr. 35 30 93 49



Niels Kristian Strunch
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Rovi ApS
Klosterengen 14
4000 Roskilde

CVR nr.

21169005

Stiftet:

1. juli 1998

Hjemsted:

Roskilde

Regnskabsår:

1. januar 2016 - 31. december 2016

Direktion

Holger Midtgaard-Jørgensen

Pengeinstitut

Nykredit A/S
Kalvebod Brygge 1-3
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. -476.284 mod 1.324.923 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredstillende.

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.

Information om ændringer og effekt af ændringer i anvendt regnskabspraksis som resultat af ændret regnskabslov.

Regnskabspraksis er ændret, således at forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapital. Tidligere blev forslag til udnytte indregnet som gældsforpligtelse. Ændringen betyder, at egenkapitalen ultimo i år er forbedret med årets udbytte. Ændringen har ikke haft betydning for resultatet.

Ændringen er indregnet på egenkapitalen primo og sammenligningstallene er tilpasset.

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

Bruttofortjeneste

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

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 finansiel 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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 acontoskatter.

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 proventuet 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 2016 - 31. december 2016

	Note	2016	2015
Bruttofortjeneste	1	56.744	-17.299
Afskrivninger	2	-120.600	0
Driftsresultat		-63.856	-17.299
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	7	0	0
Finansielle indtægter	3	277.159	1.760.354
Finansielle omkostninger	4	-820.467	-8.834
Ordinært resultat før skat		-607.164	1.734.221
Skat af årets resultat	5	130.880	-409.298
Årets resultat		-476.284	1.324.923
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-527.984	1.024.923
Udbytte for regnskabsåret		51.700	300.000
Disponeret i alt		-476.284	1.324.923

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Grunde og bygninger		3.522.667	0
Produktionsanlæg og maskiner		1.400.000	0
Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner		4.333	0
Materielle anlægsaktiver	6	<u>4.927.000</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		25.000	0
Finansielle anlægsaktiver	7	<u>25.000</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>4.952.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg		0	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		175.000	0
Udskudte skatteaktiver		130.818	0
Tilgodehavende selskabsskat		60.344	0
Periodeafgrænsningsposter		25.098	0
Tilgodehavender		<u>391.260</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger og værdipapirer		<u>4.492.064</u>	<u>5.846.024</u>
Omsætningsaktiver		<u>4.883.324</u>	<u>5.846.024</u>
Aktiver i alt		<u>9.835.324</u>	<u>5.846.024</u>

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016	2015
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		4.507.268	5.035.252
Foreslået udbytte for regnskabsåret		51.700	300.000
Egenkapital	8	4.683.968	5.460.252
Hensættelse til udskudt skat	9	0	0
Hensatte forpligtelser		0	0
Gæld til realkreditinstitutter	10	1.350.000	0
Langfristede gældsforpligtelser		1.350.000	0
Kortfristet del af langfristet gæld	10	98.211	0
Gæld til pengeinstitutter		3.424.272	0
Deposita		62.500	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		195.123	18.880
Skyldig selskabsskat	11	0	348.392
Anden gæld		21.250	18.500
Kortfristede gældsforpligtelser		3.801.356	385.772
Gældsforpligtelser		5.151.356	385.772
Passiver i alt		9.835.324	5.846.024
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Hovedaktivitet	14		
Nærtstående parter	15		
Gennemsnitligt antal beskæftigede	16		

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1 Bruttofortjeneste		
Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.		
2 Afskrivninger		
Bygninger og grunde	19.933	0
Produktionsanlæg og maskiner	100.000	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	667	0
	<u>120.600</u>	<u>0</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra pengeinstitutter	0	42
Udbytte værdipapirer	127.019	115.524
Kursregulering værdipapirer	150.140	1.642.888
Øvrige renteindtægter	0	1.900
	<u>277.159</u>	<u>1.760.354</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til virksomhedsdeltager	7.242	1.567
Kursregulering værdipapirer	710.584	0
Renteomkostninger til realkreditinstitutter	12.901	0
Renteromkostninger til pengeinstitutter	57.211	0
Øvrige finansielle omkostninger	32.529	7.267
	<u>820.467</u>	<u>8.834</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-62	409.298
Årets regulering af udskudt skat	-130.818	0
	<u>-130.880</u>	<u>409.298</u>

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Grunde og bygninger		
Kostpris primo	0	0
Årets tilgang	3.542.600	0
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>3.542.600</u>	<u>0</u>
Afskrivninger primo	0	0
Årets afskrivninger	<u>19.933</u>	<u>0</u>
Afskrivninger ultimo	<u>19.933</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.522.667</u>	<u>0</u>
Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	0	0
Årets tilgang	1.500.000	0
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>1.500.000</u>	<u>0</u>
Afskrivninger primo	0	0
Årets afskrivninger	<u>100.000</u>	<u>0</u>
Afskrivninger ultimo	<u>100.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.400.000</u>	<u>0</u>

Noter

	2016	2015		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	0	0		
Årets tilgang	5.000	0		
Årets afgang	0	0		
Kostpris ultimo	<u>5.000</u>	<u>0</u>		
Afskrivninger primo	0	0		
Årets afskrivninger	667	0		
Afskrivninger ultimo	<u>667</u>	<u>0</u>		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>4.333</u>	<u>0</u>		
	2016	2015		
7 Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris primo	0	0		
Årets tilgang	25.000	0		
Årets afgang	0	0		
Kostpris ultimo	<u>25.000</u>	<u>0</u>		
Værdireguleringer primo	0	0		
Årets resultatandele	0	0		
Årets værdireguleringer	0	0		
værdireguleringer ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>25.000</u>	<u>0</u>		
Associerede virksomheder:	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs-</u>	<u>Årets</u>	<u>Egenkapital</u>
H.H.Fashion ApS	50%	kapital	resultat	
		<u>50.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>50.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Der er ikke aflagt årsrapport i associerede virksomhed.

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	5.035.252	4.010.329
Forslag til årets resultatfordeling	-527.984	1.024.923
Overført resultat ultimo	<u>4.507.268</u>	<u>5.035.252</u>
Henlagt til udbytte primo	300.000	49.900
Udbetalt udbytte	-300.000	-49.900
Forslag til årets resultatfordeling	51.700	300.000
Henlagt til udbytte ultimo	<u>51.700</u>	<u>300.000</u>
Egenkapital ultimo	<u>4.683.968</u>	<u>5.460.252</u>

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

9 Hensættelse til udskudt skat

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

10 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag der forfalder senere end 5 år	1.000.000	0
Afdrag der forfalder om 1-4 år	350.000	0
Langfristet del	1.350.000	0
Afdrag der forfalder inden for 1 år	98.211	0
	<u>1.448.211</u>	<u>0</u>

11 Skyldig selskabsskat

Selskabsskat primo	348.392	157.977
Årets beregnede skat	-62	409.250
Betalt i året	-408.674	-218.835
	<u>-60.344</u>	<u>348.392</u>

Noter

12 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter 1.448 tkr. er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 3.522 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.