



GODKENDTE REVISORER

Rovi ApS

CVR nr.: 21169005

Klosterengen 14
4000 Roskilde

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 23. april 2020

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 2019 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 2019 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Roskilde, den 23. april 2020

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 2019 - 31. december 2019 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 revisorer's 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 23. april 2020

ADDCO P/S Godkendte Revisorer

CVR nr. 36 46 48 52

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 2019 - 31. december 2019
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. -95.198 mod -1.111.753 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. Vareforbrug omfatter tillige omkostninger til produktion af betonvarer.

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 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, 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.

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 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.

Resultatopgørelse 1. januar 2019 - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttotab	1	-489.243	-388.859
Afskrivninger	2	-245.862	-245.862
Driftsresultat		-735.105	-634.721
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	7	0	0
Finansielle indtægter	3	1.098.718	435.979
Finansielle omkostninger	4	-410.977	-1.225.901
Ordinært resultat før skat		-47.364	-1.424.643
Skat af årets resultat	5	-47.834	312.890
Årets resultat		-95.198	-1.111.753
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-95.198	-1.165.753
Udbytte for regnskabsåret		0	54.000
Disponeret i alt		-95.198	-1.111.753

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Grunde og bygninger		3.432.967	3.462.867
Produktionsanlæg og maskiner		950.000	1.100.000
Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner		150.257	216.219
Materielle anlægsaktiver	6	<u>4.533.224</u>	<u>4.779.086</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	25.000
Finansielle anlægsaktiver	7	<u>0</u>	<u>25.000</u>
Anlægsaktiver		<u>4.533.224</u>	<u>4.804.086</u>
Varebeholdninger		0	185.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		216.205	178.705
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	189.550
Andre tilgodehavender		3.766	108.878
Udskudte skatteaktiver	9	326.629	363.410
Tilgodehavende selskabsskat		24.322	119.383
Tilgodehavender		<u>570.922</u>	<u>1.144.926</u>
Likvide beholdninger og værdipapirer		<u>4.496.762</u>	<u>3.884.818</u>
Omsætningsaktiver		<u>5.067.684</u>	<u>5.029.744</u>
Aktiver i alt		<u>9.600.908</u>	<u>9.833.830</u>

Balance 31. december

Passiver

	Note	2019	2018
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		3.477.799	3.572.997
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	54.000
Egenkapital	8	3.602.799	3.751.997
Hensættelse til udskudt skat	9	0	0
Hensatte forpligtelser		0	0
Gæld til realkreditinstitutter	10	1.036.402	1.135.000
Langfristede gældsforpligtelser		1.036.402	1.135.000
Kortfristet del af langfristet gæld	10	105.000	108.884
Varekreditorer		45.185	95.185
Gæld til pengeinstitutter		3.726.139	3.840.457
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.009.711	882.307
Skyldig selskabsskat	11	0	0
Anden gæld		75.672	20.000
Kortfristede gældsforpligtelser		4.961.707	4.946.833
Gældsforpligtelser		5.998.109	6.081.833
Passiver i alt		9.600.908	9.833.830
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Hovedaktivitet	14		
Nærtstående parter	15		
Gennemsnitligt antal beskæftigede	16		

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1 Bruttotab		
Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.		
2 Afskrivninger		
Bygninger og grunde	29.900	29.900
Produktionsanlæg og maskiner	150.000	150.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	65.962	65.962
	<u>245.862</u>	<u>245.862</u>
3 Finansielle indtægter		
Udbytte værdipapirer	122.337	115.957
Kursregulering værdipapirer	976.379	312.598
Øvrige renteindtægter	2	7.424
	<u>1.098.718</u>	<u>435.979</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til virksomhedsdeltager	37.984	20.654
Kursregulering værdipapirer	243.462	1.102.644
Tab på associerede andel	25.000	0
Renteomkostninger til realkreditinstitutter	18.769	21.363
Renteromkostninger til pengeinstitutter	78.330	76.459
Renter og gebyr til SKAT	0	26
Øvrige finansielle omkostninger	7.432	4.755
	<u>410.977</u>	<u>1.225.901</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Reg. Af skat tidl. År	11.053	0
Årets regulering af udskudt skat	36.781	-312.890
	<u>47.834</u>	<u>-312.890</u>

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Grunde og bygninger		
Kostpris primo	3.542.600	3.542.600
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>3.542.600</u>	<u>3.542.600</u>
Afskrivninger primo	79.733	49.833
Årets afskrivninger	<u>29.900</u>	<u>29.900</u>
Afskrivninger ultimo	<u>109.633</u>	<u>79.733</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.432.967</u>	<u>3.462.867</u>
Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	1.500.000	1.500.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>1.500.000</u>	<u>1.500.000</u>
Afskrivninger primo	400.000	250.000
Årets afskrivninger	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
Afskrivninger ultimo	<u>550.000</u>	<u>400.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>950.000</u>	<u>1.100.000</u>

Noter

		2019	2018
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris primo		329.810	234.810
Årets tilgang		0	95.000
Årets afgang		0	0
Kostpris ultimo		<u>329.810</u>	<u>329.810</u>
Afskrivninger primo		113.591	47.629
Årets afskrivninger		65.962	65.962
Afskrivninger ultimo		<u>179.553</u>	<u>113.591</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>150.257</u>	<u>216.219</u>
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
7 Kapitalandele i associerede virksomheder			
Kostpris primo		25.000	25.000
Årets tilgang		0	0
Årets afgang		0	0
Kostpris ultimo		<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Værdireguleringer primo		0	0
Årets resultatandele		0	0
Årets værdireguleringer		-25.000	0
værdireguleringer ultimo		<u>-25.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>	<u>25.000</u>
Associerede virksomheder:	Ejerandel	Selskabs-	Årets
		kapital	resultat
H.H.Fashion ApS	50%	50.000	0
		<u>50.000</u>	<u>0</u>
Selskabet er blevet tvangsopløst.			<u>Egenkapital</u>
			<u>0</u>

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	3.572.997	4.738.750
Forslag til årets resultatfordeling	-95.198	-1.165.753
Overført resultat ultimo	<u>3.477.799</u>	<u>3.572.997</u>
Henlagt til udbytte primo	54.000	52.900
Udbetalt udbytte	-54.000	-52.900
Forslag til årets resultatfordeling	0	54.000
Henlagt til udbytte ultimo	<u>0</u>	<u>54.000</u>
Egenkapital ultimo	<u>3.602.799</u>	<u>3.751.997</u>

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

9 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat primo	-363.410	-50.520
Regulering af udskudt skat i året	36.781	-312.890
	<u>-326.629</u>	<u>-363.410</u>

10 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag der forfalder senere end 5 år	616.402	735.000
Afdrag der forfalder om 1-4 år	420.000	400.000
Langfristet del	1.036.402	1.135.000
Afdrag der forfalder inden for 1 år	105.000	108.884
	<u>1.141.402</u>	<u>1.243.884</u>

11 Skyldig selskabsskat

Selskabsskat primo	-119.383	-84.867
Årets beregnede skat	0	0
Betalt i året, netto	119.383	-34.516
	<u>0</u>	<u>-119.383</u>

Noter

12 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter 1.141 tkr. er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 3.433 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.

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.

Holger Midtgaard-Jørgensen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-638775948163
Tidspunkt for underskrift: 23-04-2020 kl.: 12:12:41
Underskrevet med NemID

Holger Midtgaard-Jørgensen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-638775948163
Tidspunkt for underskrift: 23-04-2020 kl.: 12:12:41
Underskrevet med NemID

Niels Strunch

Som Revisor NEM ID
På vegne af ADDCO P/S Godkendte Revisorer
RID: 35245456
Tidspunkt for underskrift: 23-04-2020 kl.: 14:32:44
Underskrevet med NemID

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: e8f91c8bXyTt57003714