

TEL. : +45 3945 0200
FAX : +45 3945 0202
CVR : 18 9679 01

BHA STATS-AUTORISERET REVISION A/S
TUBORGVEJ 32, DK-2900 HELLERUP
BHA-REVISION.DK

BHA :
REVISION

Ingemann & Roi Holding ApS

Aldersrogade 6F, 1, 2100 København Ø

(CVR nr. 28 98 23 64)

Årsrapport for 1/1 – 31/12 2015

Godkendt på generalforsamlingen

den ²⁰¹⁶ 2016

Dirigent John Christensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Revisions erklæring	2 - 3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	11 - 12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Ingemann & Roi Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

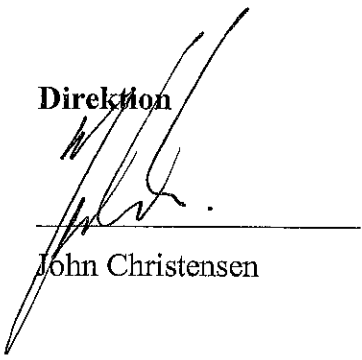
Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20. juni 2016

Direktion



John Christensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING*Til kapitalejerne i Ingemann & Roi Holding ApS***Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Ingemann & Roi Holding ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Forbehold*Grundlag for konklusion med forbehold*

Vi skal tage forbehold for værdiansættelsen af den tilknyttede virksomhed GlobalPeople ApS, som følge af usikkerheden omkring værdiansættelsen af dennes associerede virksomhed Immediad A/S.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningen af det forhold der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

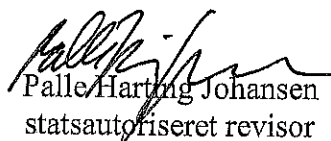
Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi henvise til note 4, hvori ledelsen redegør for selskabets evne til at fortsætte driften.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hellerup, den 20. juni 2016
BHA Statsautoriseret Revision A/S
CVR-nr. 18 96 79 01


Palle Harting Johansen
statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskab: Ingemann & Roi Holding ApS
Aldersrogade 6 F, 1
2100 København Ø
CVR nr. 28 98 23 64

Hjemstedskommune: København

Direktion: John Christensen

Revision: BHA Statsautoriseret Revision A/S
Tuborgvej 32
DK-2900 Hellerup

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er virksomhedsrådgivning, projektledelse samt udvikling og implementering af IT-løsninger og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende. Selskabet forventer et positivt resultat for kommende regnskabsår.

Den fremtidige udvikling.

Selskabet forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår. Det er ledelsens opfattelse at selskabets likviditetsressourcer vil være tilstrækkelige for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Det er herudover ledelsens opfattelse, at der ikke er indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle situation.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Ingemann & Roi Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mindre klasse B virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder af- og nedskrivninger i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktivets værdi kan værdiansættes pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen når det er sandsynligt at selskabet er forpligtet til at betale og forpligtelsen kan værdiansættes pålideligt.

Ved første indregning værdiansættes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende værdiansættes aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for de enkelte regnskabsposter.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultat af tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat værdiansættes efter gældsmetoden af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til DKK 0. Såfremt moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensættelse hertil.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges ved over-skudsdisponeringen til en "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		8.802	2.938
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-8.802	-2.938
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	2	291.458	94.096
Finansielle udgifter.....		1.580	0
Finansielle indtægter.....		0	0
RESULTAT FØR SKAT		281.076	91.158
Skat af årets resultat	1	0	0
ÅRETS RESULTAT		281.076	91.158

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode...	291.458	122.810
Overført resultat	-10.382	-31.652
	<u>281.076</u>	<u>91.158</u>

BALANCE pr. 31. december 2015

<u>AKTIVER</u>	<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u> <u>kr.</u>	<u>31/12 2014</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	723.018	431.560
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		723.018	431.560
ANLÆGSAKTIVER I ALT		723.018	431.560
LIKVIDE BEHOLDNINGER.....		6	6
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		6	6
AKTIVER I ALT		723.024	431.566

BALANCE pr. 31. december 2015

<u>PASSIVER</u>	<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u> <u>kr.</u>	<u>31/12 2014</u> <u>kr.</u>
Anpartskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....		414.268	122.810
Overført resultat		133.509	143.891
EGENKAPITAL I ALT	3	<u>672.777</u>	<u>391.701</u>
Mellemregning anpartshaver		7.000	7.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		40.747	30.365
Anden gæld		2.500	2.500
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		<u>50.247</u>	<u>39.865</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>50.247</u>	<u>39.865</u>
PASSIVER I ALT		<u>723.024</u>	<u>431.566</u>

NOTER

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.		
<u>Note 1 - Skat af årets resultat</u>				
Årets aktuelle skat	0	0		
Regulering af skatteaktiv	0	0		
	<u>0</u>	<u>0</u>		
<u>Note 2 - Kapitalandele i tilknyttet selskab</u>				
<u>Navn:</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Ejerandel</u>
GlobalPeople DK ApS	København	125.000	100,00%	100,00%
Kostpris, primo			308.750	308.750
Tilgang i året			0	0
Kostpris, ultimo			<u>308.750</u>	<u>308.750</u>
Værdiregulering, primo			122.810	28.714
Årets resultat			<u>291.458</u>	<u>94.096</u>
Værdiregulering, ultimo			<u>414.268</u>	<u>122.810</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI, ULTIMO			<u><u>723.018</u></u>	<u><u>431.560</u></u>

NOTER - fortsat

	2015	2014
	kr.	kr.
<u>Note 3 - Egenkapital</u>		
Anpartskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode:		
Saldo primo	122.810	0
Årets nedskrivning/opskrivning	291.458	122.810
Saldo ultimo	414.268	122.810
Overført resultat:		
Saldo primo	143.891	175.543
Overkursfond	0	0
Overført af årets resultat	- 10.382	- 31.652
Overført til næste år	133.509	143.891
EGENKAPITAL I ALT	672.777	391.701

Note 4 - Going Concern

Selskabet forventer at kunne skabe fremtidig positiv indtjening.

Selskabets ledelse forventer, at selskabets likviditetsmæssige ressourcer er tilstrækkelige til den fremtidige drift.