

# **ROI Consulting A/S**

**Roskildevej 8-10, 2620 Albertslund**

**CVR-nr. 29 30 55 87**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. juni 2016.

---

Bent Thomas Helvig Ludvigsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for ROI Consulting 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Der træffes på generalforsamlingen den 2. juni 2016 beslutning om, at årsregnskabet for 2016 og fremover ikke skal revideres. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 2. juni 2016

### **Direktion**

Bent Thomas Helvig Ludvigsen

### **Bestyrelse**

Lars Bøgelund  
Formand

Thomas Vejlgård

Bent Thomas Helvig Ludvigsen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til aktionæren i ROI Consulting A/S**

Vi har opstillet årsregnskabet for ROI Consulting A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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.

Bording, den 2. juni 2016

### **One Revision**

Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 31 56 64

**Kuno Hesel**  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	ROI Consulting A/S Roskildevej 8-10 2620 Albertslund  Telefon: 70269070 Hjemmeside: <a href="http://www.roiconsulting.dk">http://www.roiconsulting.dk</a> E-mail: <a href="mailto:tl@roiconsulting.dk">tl@roiconsulting.dk</a>  CVR-nr.: 29 30 55 87 Stiftet: 26. januar 2006 Hjemsted: Albertslund Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Lars Bøgelund, Formand Thomas Vejlgaard Bent Thomas Helvig Ludvigsen
<b>Direktion</b>	Bent Thomas Helvig Ludvigsen
<b>Revisor</b>	One Revision, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Roskildevej 17 7441 Bording
<b>Modervirksomhed</b>	ROI Holding ApS
<b>Dattervirksomhed</b>	Custom Group ApS, Roskilde

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for ROI Consulting A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste 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 indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

#### **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 på egenkapitalen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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**

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Tilgodehavender**

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

##### **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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter ROI Consulting A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

#### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>162.481</b>	<b>228.938</b>
2 Personaleomkostninger	-197.120	-260.573
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-8.954
<b>Driftsresultat</b>	<b>-34.639</b>	<b>-40.589</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	39.602	0
Andre finansielle indtægter	25.510	6.767
3 Øvrige finansielle omkostninger	-1.484	-2.541
<b>Resultat før skat</b>	<b>28.989</b>	<b>-36.363</b>
Skat af årets resultat	2.642	4.911
<b>Årets resultat</b>	<b>31.631</b>	<b>-31.452</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	31.631	0
Disponeret fra overført resultat	0	-31.452
<b>Disponeret i alt</b>	<b>31.631</b>	<b>-31.452</b>



## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	84.406	0
5 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	25.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>84.406</u>	<u>25.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>84.406</u></b>	<b><u>25.000</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	32.090	42.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	145.170	139.487
Udskudte skatteaktiver	84.500	81.858
Tilgodehavender i alt	<u>261.760</u>	<u>263.845</u>
Likvide beholdninger	<u>110.139</u>	<u>219.442</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>371.899</u></b>	<b><u>483.287</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>456.305</u></b>	<b><u>508.287</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>		
6 Virksomhedskapital	500.000	500.000
7 Overført resultat	-118.646	-150.277
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>381.354</b>	<b>349.723</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.500	20.108
Gæld til tilknyttede virksomheder	6.248	0
Selskabsskat	28.517	28.517
Anden gæld	24.686	109.939
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	74.951	158.564
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>74.951</b>	<b>158.564</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>456.305</b>	<b>508.287</b>

## 8 Eventualposter

## Noter

---

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>		
Selskabets aktiviteter er at levere ydelser målrettet afsætnings siden til danske og internationale virksomheder.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	97.916	156.320
Pensioner	18.000	18.000
Andre omkostninger til social sikring	3.775	5.523
Personaleomkostninger i øvrigt	77.429	80.730
	<u><b>197.120</b></u>	<u><b>260.573</b></u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	1.484	2.541
	<u><b>1.484</b></u>	<u><b>2.541</b></u>
<b>4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Tilgang i årets løb	25.001	0
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<u><b>25.001</b></u>	<u><b>0</b></u>
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	39.602	0
Årets opskrivning	19.803	0
<b>Opskrivninger 31. december 2015</b>	<u><b>59.405</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<u><b>84.406</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Tilknyttede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Custom Group ApS	Roskilde	100 %

## Noter

---

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>5. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2015	25.000	25.000
Afgang i årets løb	<u>-25.000</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>25.000</b></u>
 <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	 <u><b>0</b></u>	 <u><b>25.000</b></u>

<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u><b>500.000</b></u>	<u><b>500.000</b></u>

Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	-150.277	-118.825
Årets overførte overskud eller underskud	<u>31.631</u>	<u>-31.452</u>
	<u><b>-118.646</b></u>	<u><b>-150.277</b></u>

## **8. Eventualposter**

### **Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med ROI Holding ApS, CVR-nr. 25170016 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Den samlede selskabsskat i sambeskatningskredsen udgør pr 31/12 2015 kr. 0

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.