

**ÅRSRAPPORT**

**1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016**


**ROI AGENCY APS**

**CARL JACOBSENS VEJ 16, 2. SAL, 16**

**2500 VALBY**

**CVR-nr. 35 67 84 25**

Godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling,  
den 11/11 2016



**THOMAS FOLMANN**

Dirigentens navn tillige med blokbogstaver

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6-10
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	11
Balance pr. 30. juni 2016	12-13
Noter	14-16

**Selskab**

Roi Agency ApS  
Carl Jacobsens Vej 16, 2. sal, 16  
2500 Valby

CVR-nummer 35 67 84 25

2. regnskabsår

Hjemsted: København

**Direktion**

Thomas Bro Folmann  
Jonas Nikolajsen Lundsgaard

**Revision**

**inforevision**  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Buddingevej 312  
2860 Søborg  
CVR-nummer 19263096

Mads W. Kjærsgaard, partner, cand.merc.aud.  
Jesper Andersen, statsautoriseret revisor

### **Hovedaktiviteter**

Roi Agency ApS' hovedaktivitet er at drive handel, håndværk og industri samt al virksomhed, som efter direktionens skøn har forbindelse hermed

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et positivt resultat har således indfriet de forventninger, der var stillet til året.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2016.

### **Den forventede udvikling**

Der forventes et positivt resultat i næste regnskabsår.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Roi Agency ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

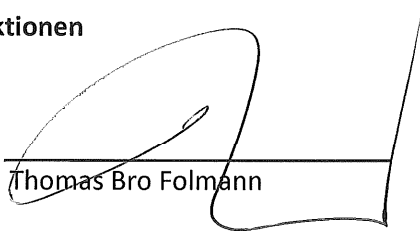
Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 11. oktober 2016

I direktionen



Thomas Bro Folmann



Jonas Nikolajsen Lundsgaard

## Til kapitalejerne i Roi Agency ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Roi Agency ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### 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.

Søborg, den 11. oktober 2016

**info**revision  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
(cvr 19263096)



Jesper Andersen  
statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år og er følgende:

### GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.



## RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

### Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning" "direkte omkostninger", samt eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabs-årets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne vare- og kunderabatter.

### Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salgs-, lokale-, og administrationsomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab.

**Skat af årets resultat og selskabsskat**

Skat af årets resultat udgør 22,0% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med Agency Group Holding ApS som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

**BALANCEN**

Balancen er opstillet i kontoform.

**AKTIVER****Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid:

Goodwill

5 år

Fortjeneste/tab ved salg er medtaget i resultatopgørelsen under bruttofortjeneste/andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

**Værdiforringelse af immaterielle anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**PASSIVER****Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

**Hensættelser til udskudt skat**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealizationsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

**Gældsforpligtelser i øvrigt**

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>(16 måneder)</u> <u>2014/15</u>
BRUTTOFORTJENESTE	3.142.806	5.691.114
1 Personaleomkostninger	<u>-2.601.152</u>	<u>-4.471.746</u>
INDTJENINGSBIDRAG	541.654	1.219.368
5 Af- og nedskr. på immaterielle anlægsaktiver	<u>-40.000</u>	<u>-53.333</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	501.654	1.166.035
2 Andre finansielle indtægter	18.438	493
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-60</u>	<u>-3.547</u>
RESULTAT FØR SKAT	520.032	1.162.981
4 Skat af årets resultat	<u>-105.997</u>	<u>-291.428</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>414.035</u></u>	<u><u>871.553</u></u>

#### RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Overført resultat	64.035	21.553
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>350.000</u>	<u>850.000</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>414.035</u></u>	<u><u>871.553</u></u>

<u>Note</u>		<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
5	Goodwill	<u>106.667</u>	<u>146.667</u>
	IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>106.667</u>	<u>146.667</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>106.667</u>	<u>146.667</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.056.590	940.459
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	582.998	850.000
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	13.876	0
4	Udskudte skatteaktiver	5.886	0
	Periodeafgrænsningsposter	<u>9.438</u>	<u>6.031</u>
	TILGODEHAVENDER	<u>1.668.788</u>	<u>1.796.490</u>
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>291.675</u>	<u>1.254.872</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.960.463</u>	<u>3.051.362</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>2.067.130</u></u>	<u><u>3.198.029</u></u>

<u>Note</u>		<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	85.588	21.553
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	350.000	850.000
6	EGENKAPITAL	<u>485.588</u>	<u>921.553</u>
4	Hensættelse til udskudt skat	<u>0</u>	<u>7.613</u>
	HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>0</u>	<u>7.613</u>
4	Selskabsskat	<u>119.496</u>	<u>283.815</u>
	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>119.496</u>	<u>283.815</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	151.533	194.363
4	Skyldigt sambeskatningsbidrag	283.815	0
	Anden gæld	1.026.698	1.790.685
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>1.462.046</u>	<u>1.985.048</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>1.581.542</u>	<u>2.268.863</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>2.067.130</u></u>	<u><u>3.198.029</u></u>
7	Eventualforpligtelser		
8	Kontraktlige forpligtelser		

		(16 måneder)
	2015/16	2014/15
<u>1</u>	<u>Personaleomkostninger</u>	
	Gager og lønninger	4.187.816
	Pensioner	260.000
	Andre omkostninger til social sikring	12.372
	Personaleomkostninger i øvrigt	11.558
	I ALT	4.471.746
<u>2</u>	<u>Andre finansielle indtægter</u>	(16 måneder)
		2014/15
	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0
	Finansielle indtægter i øvrigt	493
	I ALT	493
<u>3</u>	<u>Øvrige finansielle omkostninger</u>	(16 måneder)
		2014/15
	Finansielle omkostninger i øvrigt	3.547
	I ALT	3.547



#### 4 Selskabsskat og udskudt skat

	Selskabsskat	Udskudt skat	Ifølge resultatopgørelse	(16 måneder) 2014/15
Skyldig pr. 1/7 2015	283.815	7.613		
Skat af årets resultat	<u>119.496</u>	<u>-13.499</u>	<u>105.997</u>	<u>291.428</u>
SKYLDIG PR. 30/6 2016	<u><u>403.311</u></u>	<u><u>-5.886</u></u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u><u>105.997</u></u>	<u><u>291.428</u></u>

#### 5 Anlægs- og afskrivningsoversigt, immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill	I ALT	30/6 2015
Kostpris pr. 1/7 2015	200.000	200.000	0
Tilgang i året	0	0	200.000
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
KOSTPRIS PR. 30/6 2016	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/7 2015	53.333	53.333	0
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets afskrivninger	40.000	40.000	53.333
Af- og nedskrivninger, afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 30/6 2016	<u>93.333</u>	<u>93.333</u>	<u>53.333</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/6 2016	<u><u>106.667</u></u>	<u><u>106.667</u></u>	<u><u>146.667</u></u>

6 Egenkapital	30/6 2016	30/6 2015
Virksomhedskapital pr. 30/6 2016	50.000	50.000
Overført resultat pr. 1/7 2015	21.553	0
Overført af årets resultat	64.035	21.553
Overført resultat pr. 30/6 2016	85.588	21.553
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 1/7 2015	850.000	0
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	-850.000	0
Forslag til udbytte	350.000	850.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 30/6 2016	350.000	850.000
Egenkapital pr. 30/6 2016	485.588	921.553

## 7 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Agency Group Holding ApS. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

## 8 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter om leasing af biler. Restleasingforpligtelsen udgør t.kr. 151 og leasingaftalerne udløber 1/6 2017.