



Tlf.: 39 15 52 00
koebenhavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
DK-1561 København V
CVR-nr. 20 22 26 70

ROGER.AI APS
SØLVGADE 38F 1., 1307 KØBENHAVN K
ÅRSRAPPORT
1. JULI - 31. DECEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 7. juni 2019

Cathrine Andersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. juli - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Roger.ai ApS Sølvgade 38F 1. 1307 København K
	CVR-nr.: 37 23 15 25 Stiftet: 2. november 2015 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. juli - 31. december
Bestyrelse	Cathrine Werthwein Andersen, formand
Direktion	Christian Steinhauer Rasmussen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V
Pengeinstitut	Nordea Danske Bank
Advokat	Advokaternes Inkasso Service Esplanaden 26 1263 København K

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2018 for Roger.ai ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 7. juni 2019

Direktion:

Christian Steinhauer Rasmussen

Bestyrelse:

Cathrine Werthwein Andersen
Formand

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i Roger.ai ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Roger.ai ApS for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 7. juni 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Gregers Paulsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne11688

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drive konsulentbistand vedrørende informationsteknologi, samt drift af IT virksomhed, dvs. at bygge IT platforme og drive IT konsulentvirksomhed, samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Det er ledelsens vurdering, at de er going concern. Det tilknyttede- og det associerede selskab har afgivet en tilbagetrædelseserklæring, hvor de har erklæret at de ikke vil opkræve deres gæld helt eller delvist i perioden frem til næste ordinære generalforsamling. Tilbagetrædelserne vedrører gæld og påløbne renter for i alt 6,8 mio. kr. Selskabet har ligeledes modtaget en støtteerklæring fra moderselskabet, der har tilkendegivet, at de vil yde de nødvendige lån til, at finansiere driften. Endvidere er det ledelsens opfattelse at selskabets drift vil forbedres væsentligt fra og med 2019 og det er derfor ledelsens opfattelse at selskabet har den fornødne kapital og likviditet til at sikre driften frem til den kommende ordinære generalforsamling i efteråret 2019.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 31. DECEMBER

	Note	2018 kr.	2017/18 (12 mdr.) kr.
BRUTTOTAB.....		-1.210.412	-1.612.812
Personaleomkostninger.....	1	-839.537	-466.738
DRIFTSRESULTAT		-2.049.949	-2.079.550
Andre finansielle indtægter		1.547	138
Andre finansielle omkostninger.....	2	-146.718	-153.153
RESULTAT FØR SKAT.....		-2.195.120	-2.232.565
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		-2.195.120	-2.232.565
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-2.195.120	-2.232.565
I ALT.....		-2.195.120	-2.232.565

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2018 kr.
Lejedefinitum og andre tilgodehavender.....		93.640	85.500
Finansielle anlægsaktiver.....	3	93.640	85.500
ANLÆGSAKTIVER.....		93.640	85.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		2.018.270	1.616.432
Tilgodehavende hos associerede virksomheder.....		21.223	6.119
Andre tilgodehavender.....		120.323	99.154
Periodeafgrænsningsposter.....		0	62.500
Tilgodehavender.....		2.159.816	1.784.205
Likvide beholdninger.....		1.492.680	961.025
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		3.652.496	2.745.230
AKTIVER.....		3.746.136	2.830.730
PASSIVER			
Selskabskapital.....		375.000	375.000
Overført overskud.....		-5.148.477	-2.953.357
EGENKAPITAL.....	4	-4.773.477	-2.578.357
Gæld til pengeinstitutter.....		10.524	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		100.819	42.249
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		1.454.978	1.270.668
Gæld, associerede virksomheder.....		1.751.064	1.731.138
Anden gæld.....		5.202.228	2.365.032
Kortfristede gældsforpligtelser.....		8.519.613	5.409.087
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		8.519.613	5.409.087
PASSIVER.....		3.746.136	2.830.730
Usikkerhed ved going concern	5		

NOTER

	2018	2017/18 (12 mdr.)	Note
	kr.	kr.	
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 3 (2017/18 (12 mdr.): 3)			
Løn og gager.....	754.996	382.635	
Pensioner.....	4.355	3.124	
Andre omkostninger til social sikring.....	2.973	0	
Andre personaleomkostninger.....	77.213	80.979	
	839.537	466.738	
Andre finansielle omkostninger			2
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	28.066	19.225	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	118.652	133.928	
	146.718	153.153	
Finansielle anlægsaktiver			3
		Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. juli 2018.....		85.500	
Tilgang.....		8.140	
Kostpris 31. december 2018.....		93.640	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....		93.640	
Egenkapital			4
	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. juli 2018.....	375.000	-2.953.357	-2.578.357
Forslag til resultatdisponering.....		-2.195.120	-2.195.120
Egenkapital 31. december 2018.....	375.000	-5.148.477	-4.773.477

NOTER**Note****Usikkerhed ved going concern**

5

Det er ledelsens vurdering, at de er going concern. Det tilknyttede- og det associerede selskab har afgivet en tilbagetrædelseserklæring, hvor de har erklæret at de ikke vil opkræve deres gæld helt eller delvist i perioden frem til næste ordinære generalforsamling. Tilbagetrædelserne vedrører gæld og påløbne renter for i alt 6,8 mio. kr. Selskabet har ligeledes modtaget en støtteerklæring fra moderselskabet, der har tilkendegivet, at de vil yde de nødvendige lån til, at finansiere driften. Endvidere er det ledelsens opfattelse at selskabets drift vil forbedres væsentligt fra og med 2019 og det er derfor ledelsens opfattelse at selskabet har den fornødne kapital og likviditet til at sikre driften frem til den kommende ordinære generalforsamling i efteråret 2019.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Roger.ai ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Sammenligningstal

Sammenligningstallene i resultatopgørelsen kan ikke sammenholdes med indeværende år, da sidste regnskabsår omfattede 12 måneder, mens indeværende år dækker 6 måneder.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af abonnementer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til gebyrer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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