

Outlay ApS

Årsrapport 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling

den _____ 20 _____

dirigent



Indhold

| | |
|--------------------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring | 3 |
| Virksomhedsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab 1. januar – 31. december | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter | 9 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Outlay ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29. april 2016

Direktion:

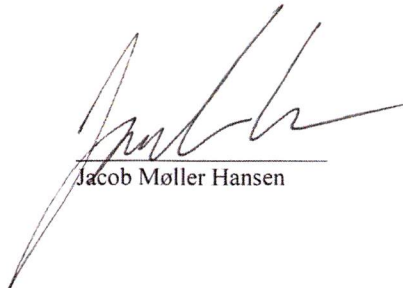


Christian Johan Claudi Risom

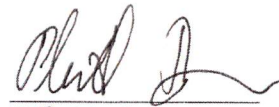
Bestyrelse:



Christian Johan Claudi
Risom
formand



Jacob Møller Hansen



Philip Martin Bruce



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dampfærgevej 28
2100 København Ø

Telefon 70 70 77 60
www.kpmg.dk
CVR-nr. 25 57 81 98

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Outlay ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Outlay ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015. Årsregnskabet 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 vurderingen 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.

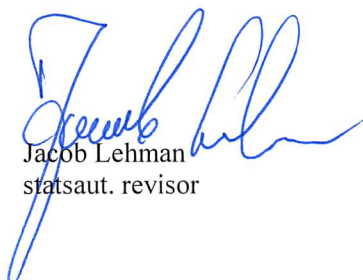
Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 29. april 2016

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Jacob Lehman
statsaut. revisor

Virksomhedsoplysninger

Outlay ApS
c/o Shape A/S
Njalsgade 17 A, 2.
2300 København S

E-mail: sales@outlay.com
CVR-nr.: CVR-nr. 25 70 55 64
Stiftet: 28. oktober 2013
Hjemstedskommune: København
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at udvikle og sælge abonnementer til software.

Direktion

Christian Johan Claudi Risom

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dampfærgevej 28
2100 København Ø

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 29. april 2016 på selskabets adresse.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Outlay ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af abonnementer indregnes i resultatopgørelsen i henhold til faktureringsprincippet, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

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

Bruttoresultat

Selskabet har valgt at anvende undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabslovens § 32 om alene at oplyse bruttoresultatet. I resultatopgørelsen er posterne nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger sammendraget til regnskabsposten Bruttoresultat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris, og afskrives lineært over den forventede brugstid på 3 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventet tab.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for korrektioner af skat vedrørende tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på baggrund af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt inden for overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skal måles på grundlag af 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 henholdsvis egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

| | Note | 2015 | 2013/14 |
|-----------------------------------------------------|------|---------|---------|
| Bruttoresultat | | 23.690 | -13.326 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver | 2 | -21.668 | -21.667 |
| Resultat af primær drift | | 2.022 | -34.993 |
| Finansielle indtægter | | 16 | 39 |
| Finansielle omkostninger | | -2.999 | -1.216 |
| Resultat før skat | | -961 | -36.170 |
| Skat af årets resultat | 1 | 208 | 4.305 |
| Årets resultat | | -753 | -31.865 |
| | | | |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -753 | -31.865 |

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

| | Note | 2015 | 2013/14 |
|---------------------------------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| AKTIVER | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | 2 | | |
| Software | | 21.665 | 43.333 |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>21.665</u> | <u>43.333</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Tilgodehavender | | | |
| Udskudt skatteaktiv | | 4.513 | 4.305 |
| Andre tilgodehavender | | 6.003 | 0 |
| | | <u>10.516</u> | <u>4.305</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>47.902</u> | <u>42.233</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>58.418</u> | <u>46.538</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u><u>80.083</u></u> | <u><u>89.871</u></u> |
| | | | |
| PASSIVER | | | |
| Egenkapital | 3 | | |
| Anpartskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | -32.618 | -31.865 |
| Egenkapital i alt | | <u>47.382</u> | <u>48.135</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 0 | 238 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 23.873 | 33.222 |
| Anden gæld | | 8.828 | 8.276 |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>32.701</u> | <u>41.736</u> |
| PASSIVER I ALT | | <u><u>80.083</u></u> | <u><u>89.871</u></u> |
| | | | |
| Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | 4 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |
| Nærtstående parter | 6 | | |

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

| | 2015 | 2013/14 | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|--------|
| 1 Skat af årets resultat | | | |
| Årets regulering af udskudt skat | 208 | 4.305 | |
| | 208 | 4.305 | |
| 2 Immaterielle anlægsaktiver | | | |
| Kostpris 1. januar | 65.000 | 0 | |
| Tilgang | 0 | 65.000 | |
| | 65.000 | 65.000 | |
| Kostpris 31. december | 65.000 | 65.000 | |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 21.667 | 0 | |
| Afskrivninger | 21.668 | 21.667 | |
| | 43.335 | 21.667 | |
| Afskrivninger 31. december | 43.335 | 21.667 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 21.665 | 43.333 | |
| 3 Egenkapital | | | |
| | Anparts- kapital | Overført resultat | I alt |
| Saldo 1. januar 2015 | 80.000 | -31.865 | 48.135 |
| Overført, jf. resultatdisponering | 0 | -753 | -753 |
| Saldo 31. december 2015 | 80.000 | -32.618 | 47.382 |
| 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | | | |
| <p>Selskabet er sambeskattet med Shape Products ApS og dettes datterselskaber og hæfter solidarisk for skat af selskabernes sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms. De sambeskattede virksomheders samlede nettoforpligtelse over for SKAT udgør 0 tkr. pr. 31. december 2015. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte mv. vil kunne medføre, at virksomhedernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.</p> | | | |
| 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | |
| <p>Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2015.</p> | | | |

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

6 Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Shape Products ApS
c/o SHAPE A/S
Njalsgade 17 A, 2.
2300 København S
CVR-nr. 35 52 05 03