

RealMail ApS

Hjemstedsadresse: Tårnvej 219, 1., 2610 Rødovre

CVR-nummer 27 23 62 35

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. juni 2016

Jens Møller
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	5
Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering	6
Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	RealMail ApS Tårnvej 219 1. 2610 Rødovre Hjemstedskommune: Rødovre
Direktion	Jens Møller
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Vestjysk Bank Torvet 4-5 7620 Lemvig
Stiftelsesdato	2. juli 2003
Regnskabsår	1. januar til 31. december

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2015	2014	2013	2012	2011
Bruttofortjeneste	799	884	973	964	1076
Resultat af primær drift	-148	-15	91	139	276
Finansielle poster, netto	9	10	3	19	13
Resultat før skat	-157	-23	89	121	263
Årets resultat	-153	-23	69	121	263
Anlægsaktiver	34	43	52	12	12
Omsætningsaktiver	577	450	409	655	625
Aktiver i alt	611	494	462	668	637
Selskabskapital	125	125	125	125	125
Egenkapital	-216	-63	-40	-109	-230
Kortfristet gæld	828	557	501	777	867
Passiver i alt	611	494	462	668	637
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	-24,1	-3,0	19,7	20,8	43,3
Likviditetsgrad	69,7	80,9	81,7	84,4	72,1
Soliditetsgrad	-35,4	-12,8	-8,6	-16,3	-36,1
Forrentning af egenkapitalen	109,7	45,6	-26,1	-40,1	-62,3
Antal medarbejdere	3	3	2	2	2
Forklaring af nøgletal					
Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver				
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld				
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver				
Forrentning af egenkapitalen:	Årets resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital				

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at drive virksomhed indenfor IT- og kommunikationsydelser, herunder salg af RealMail's egen udviklede kommunikationsplatform.

RealMail stiller værktøjer til rådighed indenfor e-mail marketing, mobile marketing og direct marketing. RealMail hjælper virksomheder med udsendelse af kampagner, samt at holde en løbende og afvekslende kommunikation med deres kunder.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes ikke som tilfredsstillende og har ikke været i overensstemmelse med forventningerne til regnskabsåret.

Selskabet har fortsat en negativ egenkapital pga. et større underskud i 2009 under finanskrisen. Selskabets ledelse forventer, at egenkapitalen reetableres ved egen indtjening.

På den baggrund er det ledelsens opfattelse, at årsregnskabet kan aflægges efter principper for fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for RealMail 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 13. juni 2016

Direktion

Jens Møller

Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i RealMail ApS:

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for RealMail ApS for regnskabsåret 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på at selskabet har tabt selskabskapitalen. Ledelsen har aflagt årsrapporten efter principper for going concern jf. note 7 og ledelsesberetningen. Vi har ikke fundet grund til at anlægge en anden vurdering.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold, skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til en selskabsdeltager. Lånet er forrentet i overensstemmelse med gældende lovgivning.

Vi skal endvidere oplyse, at selskabet ikke har overholdt bogføringslovens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringskik under hensyn til virksomhedens art og omfang. Dette har bl.a. medført, at selskabet ikke har foretaget rettidig og korrekt momsindberetning.

Ledelsen kan ifalde ansvar for ovenstående forhold.

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.

Helsingør, den 13. juni 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for RealMail ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte 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. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger medgået til at opnå årets omsætning.

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.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. MMDC Holding ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år
---	---	----

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Regnskabspraksis

Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab MMDC Holding ApS. Som følge heraf indregnes aktuelle skatteilgodehavender og aktuelle skatteforpligtelser i balancen enten under "tilgodehavender eller gæld til tilknyttede virksomheder".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31 december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	798.795	883.837
1 Personaleomkostninger	937.301	889.327
Afskrivninger	9.075	9.075
Resultat af primær drift	-147.581	-14.565
2 Finansielle indtægter	0	778
Finansielle omkostninger	9.390	9.626
Resultat før skat	-156.971	-23.413
Skat af årets resultat	-3.629	0
Årets resultat	-153.342	-23.413
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	-153.342	-23.413
Disponeret	-153.342	-23.413

Balance 31. december

Aktiver

Note	2015	2014
Deposita	12.267	12.267
Finansielle anlægsaktiver	12.267	12.267
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	21.931	31.006
3 Materielle anlægsaktiver	21.931	31.006
Anlægsaktiver	34.198	43.273
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	359.002	267.101
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	30.114	26.989
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6.403	6.403
Periodeafgrænsningsposter	70.129	149.848
Tilgodehavender	465.648	450.341
Likvide beholdninger	111.493	0
Omsætningsaktiver	577.141	450.341
Aktiver i alt	611.339	493.614

Balance 31. december

Passiver

Note	2015	2014
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-341.414	-188.072
Foreslået udbytte	0	0
5 Egenkapital	-216.414	-63.072
Kreditinstitutter i øvrigt	0	5.752
Leverandører af varer og tjenesteydelser	194.231	125.117
Gæld til tilknyttede virksomheder	163.316	167.896
Anden gæld	465.301	253.016
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	4.905	4.905
Kortfristet gæld	827.753	556.686
Gæld i alt	827.753	556.686
Passiver i alt	611.339	493.614
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Leasing- og lejeforpligtelser		
8 Fortsat drift		
9 Eventualforpligtelser		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1	Personaleomkostninger	
	924.565	875.935
	6.480	6.480
	6.256	6.912
	<u>937.301</u>	<u>889.327</u>
	Gennemsnitligt antal medarbejdere	
	<u>3</u>	<u>3</u>
2	Finansielle omkostninger	
	7.549	7.386
	1.841	2.240
	<u>9.390</u>	<u>9.626</u>
3	Materielle anlægsaktiver	
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>45.375</u>
		0
		0
		<u>45.375</u>
		14.369
		9.075
		0
		<u>23.444</u>
		<u>21.931</u>

Noter til årsrapporten

4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Fordringen er et uforrentet anfordringslån.

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 1. januar	125.000	-188.072	0
Årets resultat	0	-153.342	0
Egenkapital 31. december	<u>125.000</u>	<u>-341.414</u>	<u>0</u>

Selskabskapitalen består af 125.000 anparter af kr. 1.
Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt, er der afgivet pant i selskabets driftsmateriel, bogført værdi kr. 21.931.

7 Leasing- og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle lejeaftaler for følgende beløb:
Huslejeforpligtelse udgør t.kr. 32 i tiden indtil 30. juni 2016.
Leasingforpligtelse udgør t.kr. 97. i tiden indtil 31. august 2018

8 Fortsat drift

Selskabet har fortsat en negativ egenkapital pga. et større underskud i 2009 under finanskrisen.
Selskabets ledelse forventer, at egenkapitalen reetableres ved egen indtjening.

På den baggrund er det ledelsens opfattelse, at årsregnskabet kan aflægges efter principper for fortsat drift.

Noter til årsrapporten

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet MMDC Holding ApS som administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter, med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter. Hæftelsen er subsidiært og begrænset til moderselskabets forholdsvise ejerandel i selskabet.