

LOYALITETSBUREAUET ApS

Jens Baggesens Vej 47, 8200 Aarhus N

CVR-nr. 29 30 94 69

Årsrapport

1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. november 2020.

Nicolaj Balle Ladiges
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for LOYALITETSBUREAUET ApS.

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. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus N, den 26. november 2020

Direktion

Nicolaj Balle Ladiges

Bestyrelse

Carsten Hjorth Pedersen
Formand

Nicolaj Balle Ladiges

Søren Ancher Arnsbo

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i LOYALITETSBUREAUET ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for LOYALITETSBUREAUET ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift forudsætter, at moderselskabet, Arnsbo Group Holding ApS, understøtter selskabet.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Randers SØ, den 26. november 2020

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Thomas Hedegaard

statsautoriseret revisor
mne34336

Selskabsoplysninger

Selskabet	LOYALITETSBUREAUET ApS Jens Baggesens Vej 47 8200 Aarhus N
	CVR-nr.: 29 30 94 69 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Carsten Hjorth Pedersen, Formand Nicolaj Balle Ladiges Søren Ancher Arnsbo
Direktion	Nicolaj Balle Ladiges
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Modervirksomhed	Arnsbo Group Holding ApS
Dattervirksomhed	Arnsbo Invest ApS, Aarhus N

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at sælge og drive kundeklubber, loyalitetsprogrammer og marketing automation til primært webshops, detailkæder, abonnementforretninger og rejsebureauer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 950.151 mod 2.825.332 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.172.506 mod 1.143.616 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabets egenkapital er pr. 30.06.2020 negativ med 1.650 t.kr., og selskabet har dermed tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af selskabslovens bestemmelser omkring kapitaltab.

Det er fortsat ledelsens vurdering, at selskabets egenkapital vil blive reetableret igennem fremtidige overskud ved de nuværende aktiviteter.

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift og udvikling, at selskabet har den fornødne likviditet til at kunne indfri forpligtelserne i takt med deres forfald.

Moderselskabet, Arnsbo Group Holding ApS, har givet tilsagn om, at understøtte selskabets fortsatte drift og udvikling indtil 30.juni 2021.

Ledelsen har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste	950.151	2.825.332
2 Personaleomkostninger	-2.059.617	-2.035.468
Driftsresultat	-1.109.466	789.864
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-236.950	610.286
Andre finansielle indtægter	0	1.850
3 Øvrige finansielle omkostninger	-89.474	-109.492
Resultat før skat	-1.435.890	1.292.508
Skat af årets resultat	263.384	-148.892
Årets resultat	-1.172.506	1.143.616
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-236.950	610.286
Overføres til overført resultat	0	533.330
Disponeret fra overført resultat	-935.556	0
Disponeret i alt	-1.172.506	1.143.616

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
4 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.259.535	1.496.485
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.259.535</u>	<u>1.496.485</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.259.535</u>	<u>1.496.485</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	204.226	204.354
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	263.384	0
Andre tilgodehavender	85.015	0
Periodeafgrænsningsposter	0	5.723
Tilgodehavender i alt	<u>552.625</u>	<u>210.077</u>
Likvide beholdninger	<u>622.463</u>	<u>399.693</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.175.088</u>	<u>609.770</u>
Aktiver i alt	<u>2.434.623</u>	<u>2.106.255</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	240.000	240.000
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	687.995	924.945
7 Overført resultat	-2.578.306	-1.642.750
Egenkapital i alt	-1.650.311	-477.805
Gældsforpligtelser		
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	152.548
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	152.548
Modtagne forudbetalinger fra kunder	25.667	6.576
Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.000	24.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.236.204	1.917.932
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	152.548	19.964
Anden gæld	646.515	463.040
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.084.934	2.431.512
Gældsforpligtelser i alt	4.084.934	2.584.060
Passiver i alt	2.434.623	2.106.255
1 Usikkerhed om going concern		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift og udvikling, at selskabet har den fornødne likviditet til at kunne indfri forpligtelserne i takt med deres forfald.

Moderselskabet, Arnsbo Group Holding ApS, har givet tilsagn om, at understøtte selskabets fortsatte drift og udvikling indtil 30. juni 2021.

Ledelsen har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.866.880	1.885.695
Pensioner	156.292	112.057
Andre omkostninger til social sikring	15.053	17.041
Personaleomkostninger i øvrigt	21.392	20.675
	<u>2.059.617</u>	<u>2.035.468</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>5</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	88.091	108.971
Andre finansielle omkostninger	1.383	521
	<u>89.474</u>	<u>109.492</u>
4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Tilknyttet virksomhed:	Hjemsted	Ejerandel
Arnsbo Invest ApS	Aarhus N	100 %
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2019	240.000	240.000
	<u>240.000</u>	<u>240.000</u>

Noter

	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. juli 2019	924.945	314.659
Resultatandel	<u>-236.950</u>	<u>610.286</u>
	<u>687.995</u>	<u>924.945</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2019	-1.642.750	-2.176.080
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-935.556</u>	<u>533.330</u>
	<u>-2.578.306</u>	<u>-1.642.750</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

9. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Arnsbo Group Holding ApS, CVR-nr. 33588879 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LOYALITETSBUREAUET ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

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 renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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 i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Gældsforpligtelser

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