

Heyloyalty ApS

Jens Baggesens Vej 47
8200 Aarhus N
CVR-nr. 29394458

Årsrapport 01.07.2017 - 30.06.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.12.2018

Dirigent

Navn: Nicolaj Balle Ladiges

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017/18	6
Balance pr. 30.06.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Heyloyalty ApS
Jens Baggesens Vej 47
8200 Aarhus N

CVR-nr.: 29394458
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 01.07.2017 - 30.06.2018

Bestyrelse

Carsten Hjorth Pedersen, formand
Nicolaj Balle Ladiges
Søren Ancher Arnsbo

Direktion

Nicolaj Balle Ladiges

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 for Heyloyalty ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 19.12.2018

Direktion

Nicolaj Balle Ladiges

Bestyrelse

Carsten Hjorth Pedersen
formand

Nicolaj Balle Ladiges

Søren Ancher Arnsbo

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Heyloyalty ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Heyloyalty ApS for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. 30.06.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 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.

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 for 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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Aarhus, den 19.12.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Klaus Tvede-Jensen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne23304

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at udvikle, markedsføre og sælge en platform for administration af kundeklubber og – relationer til butikskæder world wide samt virksomhed beslægtet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat 2017/18 udviser et underskud på 498 t.kr., hvilket ikke er tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen, og selskabet er derfor omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens § 119. Ledelsen har på selskabets generalforsamling redegjort for selskabets økonomiske stilling.

Selskabets ledelse har oplyst, at selskabskapitalen forventes at blive reetableret ved de nuværende aktiviteter.

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabet har den fornødne likviditet til at indfri sine forpligtelser i takt med deres forfald. Det ultimative moderselskab, Arnsbo Media ApS, har givet tilsagn om understøttelse af selskabets fortsatte drift indtil 30.11.2019.

Ledelsen forventer derfor, at have det fornødne kapitalberedskab til at kunne fortsætte driften i det kommende regnskabsår.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabet indregner sine udviklingsprojekter i balancen og afskriver over den forventede brugstid. Alle færdiggjorte udviklingsprojekter er vurderet for nedskrivningsbehov.

Det er ledelsens vurdering, at alle aktiverede udviklingsprojekter vil genere positive pengestrømme i fremtiden. Der kan dog være usikkerhed knyttet til værdiansættelsen, da denne er baseret på estimat over fremtidige pengestrømme.

Det er ledelsens vurdering, at udviklingsprojekterne er værdiansat korrekt.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.685.248	2.591.120
Personaleomkostninger	3	(1.093.797)	(1.364.484)
Af- og nedskrivninger		<u>(2.019.406)</u>	<u>(2.019.406)</u>
Driftsresultat		(427.955)	(792.770)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(66.346)	0
Andre finansielle indtægter		7.589	658
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(151.968)</u>	<u>(106.820)</u>
Resultat før skat		(638.680)	(898.932)
Skat af årets resultat	5	<u>140.800</u>	<u>190.300</u>
Årets resultat		<u>(497.880)</u>	<u>(708.632)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(497.880)</u>	<u>(708.632)</u>
		<u>(497.880)</u>	<u>(708.632)</u>

Balance pr. 30.06.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		6.020.209	5.016.089
Immaterielle anlægsaktiver	6	6.020.209	5.016.089
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	1
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		144.716	145.523
Finansielle anlægsaktiver	7	144.716	145.524
Anlægsaktiver		6.164.925	5.161.613
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		67.437	67.320
Andre tilgodehavender		14.704	373.007
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		558.452	369.300
Periodeafgrænsningsposter		37.600	2.788
Tilgodehavender		678.193	812.415
Likvide beholdninger		77.120	130.924
Omsætningsaktiver		755.313	943.339
Aktiver		6.920.238	6.104.952

Balance pr. 30.06.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		150.000	150.000
Reserve for udviklingsomkostninger		3.326.261	1.290.551
Overført overskud eller underskud		<u>(3.831.353)</u>	<u>(1.297.763)</u>
Egenkapital		<u>(355.092)</u>	<u>142.788</u>
Udskudt skat		<u>1.317.800</u>	<u>1.104.000</u>
Hensatte forpligtelser		<u>1.317.800</u>	<u>1.104.000</u>
Bankgæld		50.154	88.475
Leverandører af varer og tjenesteydelser		921.083	969.807
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.924.171	3.025.581
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		540.800	520.000
Anden gæld		<u>521.322</u>	<u>254.301</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.957.530</u>	<u>4.858.164</u>
Gældsforpligtelser		<u>5.957.530</u>	<u>4.858.164</u>
Passiver		<u>6.920.238</u>	<u>6.104.952</u>
Going concern	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	150.000	1.290.551	(1.297.763)	142.788
Overført til reserver	0	2.035.710	(2.035.710)	0
Årets resultat	0	0	(497.880)	(497.880)
Egenkapital ultimo	150.000	3.326.261	(3.831.353)	(355.092)

Noter

1. Going concern

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

Det ultimative moderselskab, Arnsbo Media ApS, har givet tilsagn om understøttelse af selskabets fortsatte drift indtil 30.11.2019.

Ledelsen vurderer dermed, at selskabet har det fornødne kapitalberedskab til den fremtidige drift og udvikling af selskabets aktiviteter.

2. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet indregner sine udviklingsprojekter i balancen og afskriver over den forventede brugstid. Alle færdiggjorte projekter er vurderet for nedskrivningsbehov.

Det er ledelsens vurdering, at alle aktiverede udviklingsprojekter vil genere positive pengestrømme i fremtiden. Der kan dog være usikkerhed tilknyttet til værdiansættelsen, da denne er baseret på estimat over fremtidige pengestrømme.

Det er ledelsens vurdering, at udviklingsprojekterne er værdiansat korrekt.

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
3. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.051.709	1.268.985
Pensioner	142.605	77.932
Andre omkostninger til social sikring	39.483	17.567
Personaleomkostninger overført til aktiver	(1.140.000)	0
	1.093.797	1.364.484
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	6	3

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	128.991	69.096
Renteomkostninger i øvrigt	22.307	36.885
Valutakursreguleringer	670	839
	151.968	106.820

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	(354.600)	(204.300)
Ændring af udskudt skat	213.800	14.000
	(140.800)	(190.300)
		Færdig-
		gjorte
		udviklings-
		projekter
		kr.
6. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		10.097.031
Tilgange		3.023.526
Kostpris ultimo		13.120.557
Af- og nedskrivninger primo		(5.080.942)
Årets afskrivninger		(2.019.406)
Af- og nedskrivninger ultimo		(7.100.348)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		6.020.209

Udviklingsprojektet kan grundlæggende deles op i to.

Den ene del omhandler 9 dybe datafangst integrationer fra E-conomic platforme, inklusiv udvikling af eget trackingscript, algoritmer, triggers og en rekommanderingsmotor.

Den anden del af projektet er, at opbygge en ny platform til lagring og behandling af den indsamlede big data. Denne nye platform og datafangsten er grundstenene i HeyLoyaltilys udviklingsstrategi, som går i mod machine learning og AI. De dybe integrationer skal øge og optimere Heyloyaltys kundetilgang markant, og platformen med de dertilhørende features omkring mere 1:1 kommunikation på flere medier er kraftigt efterspurgt bl.a. vores primære målgruppe.

Ledelsen forventer positive resultater i de kommende år, og har derfor ikke vurderet indikationer på nedskrivningsbehov af færdiggjorte udviklingsprojekter.

Noter

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.	Tilgode- havender hos tilknyttede virk- somheder kr.
7. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1	211.061
Kostpris ultimo	1	211.061
Andel af årets resultat	(66.346)	0
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	66.345	(66.345)
Nedskrivninger ultimo	(1)	(66.345)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	144.716

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Bullsender ApS	Aarhus	ApS	80,0

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Arnsbo Media ApS som administrationselskab.

Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 23.06.2015 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 23.06.2015 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

De sambeskattede selskabets samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med dets danske moderselskab, og dennes øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder. Udviklingsprojekter måles til kostpris med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver.

Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle anlægsaktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger med fradrag af udskudt skat på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Udviklingsprojekter nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.