

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

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.11.2016

Dirigent



Navn: Nicolaj Balle Ladiges

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	2
Anvendt regnskabspraksis	2
Resultatopgørelse for 2015/16	2
Balance pr. 30.06.2016	2
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	2
Noter	2

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Heyloyalty ApS
Jens Baggesens Vej 47
8200 Aarhus N

CVR-nr.: 29394458

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Bestyrelse

Carsten Hjorth Pedersen, formand

Søren Ancher Arnsbo

Nicolaj Balle Ladiges

Direktion

Nicolaj Balle Ladiges

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 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. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 29.11.2016

Direktion




Nicolaj Balle Ladiges

Bestyrelse

Carsten Hjorth Pedersen
formand



Søren Ancher Arnsbo



Nicolaj Balle Ladiges



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Heyloyalty ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Heyloyalty ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 vurdering 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Aarhus, den 29.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556


Klaus Tvede-Jensen
statsautoriseret revisor

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 for 2015/16 udviser et underskud på 698 t.kr., hvilket ikke er tilfredsstillende.

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabet har den fornødne likviditet til, at kunne indfri forpligtelserne i takt med deres forfald. Det ultimativ moderselskab, Arnsbo Media ApS, har givet tilsagn om understøttelse af selskabets fortsatte drift indtil 30.06.2017.

Ledelsen har positive forventninger til 2016/17, og forventer tilstrækkelig likviditet til den fremtidige drift.

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 generere 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.

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.

Sammenligningstallene er ikke direkte sammenlignelige med indeværende år, idet dette års tal omfatter en periode på 12 måneder mod sidste års 6 måneder, som følge af omlægelse af selskabets regnskabsår.

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 direkte omkostninger medgået til salg.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets afskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver samt gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder og nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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 modervirksomhed, 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 vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er 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 den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Bruttofortjeneste		780.631	605.722
Personaleomkostninger	3	(51.172)	(79.249)
Af- og nedskrivninger		<u>(1.605.768)</u>	<u>(652.884)</u>
Driftsresultat		(876.309)	(126.411)
Andre finansielle indtægter	4	50.144	0
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(63.105)</u>	<u>(69.816)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(889.270)	(196.227)
Skat af ordinært resultat	6	<u>191.000</u>	<u>57.600</u>
Årets resultat		<u>(698.270)</u>	<u>(138.627)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(698.270)</u>	<u>(138.627)</u>
		<u>(698.270)</u>	<u>(138.627)</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		4.967.304	5.073.072
Immaterielle anlægsaktiver	7	<u>4.967.304</u>	<u>5.073.072</u>
Anlægsaktiver		<u>4.967.304</u>	<u>5.073.072</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.831	19.369
Andre tilgodehavender		9.482	18.607
Tilgodehavende selskabsskat		388.600	223.600
Periodeafgrænsningsposter		0	26.961
Tilgodehavender		<u>413.913</u>	<u>288.537</u>
Likvide beholdninger		<u>48.148</u>	<u>21.601</u>
Omsætningsaktiver		<u>462.061</u>	<u>310.138</u>
Aktiver		<u>5.429.365</u>	<u>5.383.210</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	8	150.000	150.000
Overført overskud eller underskud		<u>701.420</u>	<u>1.399.690</u>
Egenkapital		<u>851.420</u>	<u>1.549.690</u>
Udskudt skat		<u>1.090.000</u>	<u>1.116.000</u>
Hensatte forpligtelser		<u>1.090.000</u>	<u>1.116.000</u>
Bankgæld		58.277	4.415
Leverandører af varer og tjenesteydelser		405.563	260.786
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.741.743	1.618.579
Gæld til associerede virksomheder		0	5.045
Anden gæld		<u>282.362</u>	<u>828.695</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.487.945</u>	<u>2.717.520</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.487.945</u>	<u>2.717.520</u>
Passiver		<u>5.429.365</u>	<u>5.383.210</u>
Going concern	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Eventualforpligtelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud el- ler underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	150.000	1.399.690	1.549.690
Årets resultat	0	(698.270)	(698.270)
Egenkapital ultimo	150.000	701.420	851.420

Noter

1. Going concern

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

Det ultimative moderselskab, Arnsbo Media ApS, har givet tilsagn om understøttelse af selskabets fortsatte drift indtil 30.06.2017.

2. Usikkerhed ved 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 generere 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.

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2015</u> kr.
3. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	370.358	1.331.329
Pensioner	42.390	107.715
Andre omkostninger til social sikring	15.250	41.626
Andre personaleomkostninger	8.174	(1.421)
Personaleomkostninger overført til aktiver	<u>(385.000)</u>	<u>(1.400.000)</u>
	<u>51.172</u>	<u>79.249</u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2015</u> kr.
4. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	49.263	0
Renteindtægter i øvrigt	881	0
	<u>50.144</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2015</u> kr.
5. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	33.225	68.926
Renteomkostninger i øvrigt	29.856	293
Valutakursreguleringer	24	597
	<u>63.105</u>	<u>69.816</u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2015</u> kr.
6. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(165.000)	(223.600)
Ændring af udskudt skat	(26.000)	166.000
	<u>(191.000)</u>	<u>(57.600)</u>
		<u>Færdig-</u> <u>gjorte udvik-</u> <u>lingsprojek-</u> <u>ter</u> kr.
7. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		9.212.540
Tilgange		1.500.000
Afgange		(2.683.700)
Kostpris ultimo		<u>8.028.840</u>
Af- og nedskrivninger primo		(4.139.468)
Årets afskrivninger		(1.605.768)
Tilbageførsel ved afgang		2.683.700
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(3.061.536)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>4.967.304</u>

Noter

	2015/16 kr.	2015 kr.	2014 kr.	2013 kr.	2012 kr.
8. Virksomhedskapital					
Bevægelser i virksomhedskapitalen					
Virksomhedskapital primo	150.000	125.000	125.000	125.000	125.000
Kapitalforhøjelse	0	25.000	0	0	0
Virksomhedskapital ultimo	150.000	150.000	125.000	125.000	125.000
				2015/16 kr.	2015 kr.
9. Eventualforpligtelser					
Kautions- og garantiforpligtelser				0	93.750
Eventualforpligtelser overfor tilknyttede virksomheder:				0	93.750

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 selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.