

Talk Active ApS

CVR-nr. 30 59 45 09

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
6. juni 2016

Lars Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 6. juni 2016

Direktion

Lars Nielsen
direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Talk Active ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Talk Active ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vor 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.

Aarhus, den 6. juni 2016

Kroghede

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed

CVR-nr. 32 76 07 75

Thomas Kroghede

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Talk Active ApS
Guldsmedgade 22, 2. sal
8000 Aarhus C

Telefon: 54951581
Hjemmeside: www.talkactive.net

CVR-nr.: 30 59 45 09
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Aarhus

Direktion

Lars Nielsen, direktør

Revision

Kroghede
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
Sortemosevej 77
8530 Hjortshøj

Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark A/S
Skt. Clemensstorv 2-6
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Talk Active ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder..

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursregulering af valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter og erhvervede rettigheder afskrives over 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	år
Indretning af lejede lokaler	5	år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttofortjeneste		3.751.247	4.481.435
Personaleomkostninger	1	-3.033.689	-2.530.907
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-494.927	-548.787
Resultat før finansielle poster		222.631	1.401.741
Finansielle omkostninger	3	-1.072	-4.219
Resultat før skat		221.559	1.397.522
Skat af årets resultat	4	-56.338	-358.669
Årets resultat		165.221	1.038.853
Foreslået udbytte		0	397.209
Ekstraordinært udbytte		347.000	641.644
Overført overskud		-181.779	0
		165.221	1.038.853

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Erhvervede patenter		0	0
Goodwill		10.000	20.000
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>10.000</u>	<u>20.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		459.265	778.740
Indretning af lejede lokaler		35.946	53.070
Materielle anlægsaktiver	6	<u>495.211</u>	<u>831.810</u>
Deposita		127.225	120.975
Finansielle anlægsaktiver		<u>127.225</u>	<u>120.975</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>632.436</u>	<u>972.785</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		101.219	132.818
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.013	0
Udskudt skatteaktiv		146.835	140.005
Periodeafgrænsningsposter		55.980	69.266
Tilgodehavender		<u>305.047</u>	<u>342.089</u>
Likvide beholdninger		<u>2.329.094</u>	<u>2.536.676</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.634.141</u>	<u>2.878.765</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.266.577</u></u>	<u><u>3.851.550</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-181.779	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>397.209</u>
Egenkapital	7	<u>-56.779</u>	<u>522.209</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.102.525	2.086.731
Leverandører af varer og tjenesteydelser		143.840	115.567
Gæld til tilknyttede virksomheder		161.311	208.989
Selskabsskat		63.168	0
Anden gæld		<u>852.512</u>	<u>918.054</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.323.356</u>	<u>3.329.341</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.323.356</u>	<u>3.329.341</u>
Passiver i alt		<u>3.266.577</u>	<u>3.851.550</u>
Leje og leasingforpligtelser	8		
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Hovedaktivitet	11		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.899.426	2.445.365
Pensioner	69.638	31.873
Andre omkostninger til social sikring	15.754	13.680
Andre personaleomkostninger	<u>48.871</u>	<u>39.989</u>
	<u>3.033.689</u>	<u>2.530.907</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>6</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	10.000	15.352
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>484.927</u>	<u>533.435</u>
	<u>494.927</u>	<u>548.787</u>
der fordeler sig således:		
Erhvervede patenter	0	5.352
Goodwill	10.000	10.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	467.803	516.311
Indretning af lejede lokaler	<u>17.124</u>	<u>17.124</u>
	<u>494.927</u>	<u>548.787</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>1.072</u>	<u>4.219</u>
	<u>1.072</u>	<u>4.219</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	63.168	353.829
Årets udskudte skat	-6.830	4.840
	<u>56.338</u>	<u>358.669</u>
	<u><u>56.338</u></u>	<u><u>358.669</u></u>
5 Immaterielle anlægsaktiver		
	Erhvervede patenter	Goodwill
	<u>106.997</u>	<u>1.550.000</u>
Kostpris 1. januar 2015	106.997	1.550.000
Kostpris 31. december 2015	<u>106.997</u>	<u>1.550.000</u>
	<u>106.997</u>	<u>1.530.000</u>
Af-og nedskrivninger 1. januar 2015	106.997	1.530.000
Årets afskrivninger	0	10.000
Af-og nedskrivninger 31. december 2015	<u>106.997</u>	<u>1.540.000</u>
	<u>0</u>	<u>10.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>0</u></u>	<u><u>10.000</u></u>
6 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
	<u>4.895.526</u>	<u>177.900</u>
Kostpris 1. januar 2015	4.895.526	177.900
Tilgang i årets løb	148.328	0
Kostpris 31. december 2015	<u>5.043.854</u>	<u>177.900</u>
	<u>4.116.786</u>	<u>124.830</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	4.116.786	124.830
Årets afskrivninger	467.803	17.124
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>4.584.589</u>	<u>141.954</u>
	<u>459.265</u>	<u>35.946</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>459.265</u></u>	<u><u>35.946</u></u>

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	Foreslået ekstraordin- ært udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	0	397.209	0	522.209
Betalt ordinært udbytte	0	0	-397.209	0	-397.209
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-347.000	-347.000
Årets resultat	0	-181.779	0	347.000	165.221
Egenkapital 31. december 2015	125.000	-181.779	0	0	-56.779

8 Leje og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing og lejeforpligtelser.

Samlede fremtidig leje og leasingydelse:

Inden for et år	343.500	198.000
Mellem 1 og 5 år	182.500	149.000
	526.000	347.000

9 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Lars N Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med Nordea Bank Danmark A/S har selskabet givet virksomhedspant i goodwill, inventar, lejerettigheder og andet løsøre for t.kr. 300.

11 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i udvikling, markedsføring og salg af internetydelser, samt hertil beslægtede aktiviteter.