

# Impact Media ApS

Park Alle 382, 2625 Vallensbæk

CVR-nr. 31 89 32 83

## Årsrapport

**1. juli 2017 - 30. juni 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. december 2018.

---

Jacob Peder Meibom  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Impact Media ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk, den 19. december 2018

### **Direktion**

Jacob Peder Meibom

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

## Til anpartshaveren i Impact Media ApS

### Revisionspåtegning på årsregnskabet

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Impact Media ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### **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.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

I tilknytning til vores revision 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 revisionen 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.

### **Rapporteringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsens § 7, stk. 2**

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på, at selskabet ikke har overholdt korrekt indberetninger af A-skat og AM-bidrag for 2 medarbejdere. Indberetninger er efterfølgende blevet korrigeret.

København, den 19. december 2018

### **BUUS JENSEN**

Statsautoriserede revisorer  
CVR-nr. 16 11 90 40

Arne Sørensen  
Statsautoriseret revisor  
mne27757

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet** Impact Media ApS  
Park Alle 382  
2625 Vallensbæk

CVR-nr.: 31 89 32 83  
Stiftet: 5. januar 2009  
Hjemsted: Vallensbæk  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion** Jacob Peder Meibom

**Revision** BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer

**Modervirksomhed** Impact Media Holding ApS

**Dattervirksomhed** Monsterbilligt.com ApS, Vallensbæk

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er drift af reklamebureau og dermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 7.697 t.kr. mod 11.218 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.686 t.kr. mod 2.954 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Impact Media 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 tilbageførslers 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, arbejde udført for egen regning 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 eksklusive 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.

#### **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.

#### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### **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.

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklares.

#### **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

#### **Udviklingsprojekter, patenter og licenser**

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 7 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

#### **Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

## Anvendt regnskabspraksis

---

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

### **Nedskrivning på anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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 udviklingsomkostninger**

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Impact Media ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

#### **Gældsforpligtelser**

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>7.696.843</b>	<b>11.217.962</b>
2 Personaleomkostninger	-5.217.945	-6.961.307
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-226.625	-206.513
<b>Driftsresultat</b>	<b>2.252.273</b>	<b>4.050.142</b>
Andre finansielle indtægter	146.737	2.383
3 Øvrige finansielle omkostninger	-346.061	-247.381
<b>Resultat før skat</b>	<b>2.052.949</b>	<b>3.805.144</b>
4 Skat af årets resultat	632.860	-850.942
<b>Årets resultat</b>	<b>2.685.809</b>	<b>2.954.202</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	3.000.000
Overføres til overført resultat	2.685.809	0
Disponeret fra overført resultat	0	-45.798
<b>Disponeret i alt</b>	<b>2.685.809</b>	<b>2.954.202</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>			
Note	2018	2017	
<b>Anlægsaktiver</b>			
5	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	7.266.553	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	7.266.553	0
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	402.018	462.539
	Materielle anlægsaktiver i alt	402.018	462.539
7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.550.000	1.550.000
	Andre tilgodehavender	298.808	280.808
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.848.808	1.830.808
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>9.517.379</b>	<b>2.293.347</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.531.235	1.008.199
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.059.579	3.838.278
	Tilgodehavende selskabsskat	293.470	0
	Andre tilgodehavender	658.321	46.000
	Periodeafgrænsningsposter	173.616	41.906
	Tilgodehavender i alt	5.716.221	4.934.383
	Likvide beholdninger	1	4.137
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>5.716.222</b>	<b>4.938.520</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>15.233.601</b>	<b>7.231.867</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>		
Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>		
8 Virksomhedskapital	125.000	125.000
9 Reserve for udviklingsomkostninger	5.667.911	0
10 Overført resultat	-2.109.303	872.799
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.683.608</b>	<b>997.799</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	484.000	10.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>484.000</b>	<b>10.000</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	26.908	89.758
Anden gæld	1.477.300	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.504.208	89.758
11 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	132.330	69.000
Gæld til pengeinstitutter	2.712.403	1.996.066
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.383.172	483.670
Gæld til associerede virksomheder	0	185.251
Selskabsskat	0	2.291.432
Anden gæld	4.333.880	1.108.891
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	9.561.785	6.134.310
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>11.065.993</b>	<b>6.224.068</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>15.233.601</b>	<b>7.231.867</b>

- 1 Selskabets likviditetsberedskab
- 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 13 Eventualposter



## Noter

---

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>1. Selskabets likviditetsberedskab</b>		
Selskabet har for regnskabsåret 2017/18 realiseret et resultat på 2.686 t.kr. og egenkapitalen udgør pr. 30. juni 2018 3.684 t.kr. Selskabet har i regnskabet investeret t.kr. 7.267 i udvikling af nye produkter. Disse investeringer er et led i ledelsens valgte strategi og har skabt interesse blandt investorer og långivere. Den intense satsning på investeringer i fremtidige produkter har oversteget selskabets cashflow fra driften og medført en stram likviditet. Den stramme likviditet har medført enkelte afviklingsaftaler med kreditorer og ændrede aftaler med eksisterende långivere. Selskabets ledelse er langt i forhandlingerne om kapitaltilførsel fra investorer samt långivere til sikring af en færdiggørelse af udviklingsprojekterne. Til sikring af selskabets likviditetsberedskab, herunder gennemførelse af de planlagte drifts- og udviklingsaktiviteter for resten af det kommende år, er det en væsentlig forudsætning, at selskabet bliver tilført de planlagte kapitaltilførsler. På regnskabsafslutningstidspunktet er ledelsen i gang med at afslutte en proces om optagelse af investorkapital og lånekapital til sikring af selskabets likviditetsberedskab og dermed ledelsens valgte strategi og fortsatte drift.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	4.519.299	6.402.908
Andre omkostninger til social sikring	61.821	75.506
Personaleomkostninger i øvrigt	636.825	482.893
	<u>5.217.945</u>	<u>6.961.307</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>	<u>12</u>
Der er modregnet t.kr. 2.924 i lønninger og gager vedrørende aktiverede udviklingsomkostninger		
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>346.061</u>	<u>247.381</u>
	<u>346.061</u>	<u>247.381</u>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-1.106.860	865.942
Årets regulering af udskudt skat	474.000	-15.000
	<u>-632.860</u>	<u>850.942</u>

## Noter

---

### 5. Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver

Tilgang i årets løb	7.266.553	0
<b>Kostpris 30. juni 2018</b>	<b>7.266.553</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>	<b>7.266.553</b>	<b>0</b>

### 6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. juli 2017	1.078.415	1.053.415
Tilgang i årets løb	166.104	25.000
<b>Kostpris 30. juni 2018</b>	<b>1.244.519</b>	<b>1.078.415</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	-615.876	-409.363
Årets af-/nedskrivninger	-226.625	-206.513
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2018</b>	<b>-842.501</b>	<b>-615.876</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>	<b>402.018</b>	<b>462.539</b>

### 7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. juli 2017	1.550.000	1.550.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>	<b>1.550.000</b>	<b>1.550.000</b>

#### Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Monsterbilligt.com ApS, Vallensbæk	100 %	378.311	-1.089.013

### 8. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. juli 2017	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

### 9. Reserve for udviklingsomkostninger

Overført fra Overført resultat	5.667.911	0
	<b>5.667.911</b>	<b>0</b>

## Noter

---

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
<b>10. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2017	872.799	918.597
Årets overførte overskud eller underskud	2.685.809	-45.798
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	3.000.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-3.000.000
Overført til Reserve for udviklingsomkostninger	-5.667.911	0
	<u><b>-2.109.303</b></u>	<u><b>872.799</b></u>

## 11. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2018</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2017</u>
Gæld til realkreditinstitutter	63.330	0	63.330	0
Gæld til pengeinstitutter	69.000	0	95.908	158.758
	<u><b>132.330</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>159.238</b></u>	<u><b>158.758</b></u>

## 12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed overfor gæld til kreditinstitutter afgivet t.kr. 2.500 virksomhedspant i selskabets debitorer, lagerbeholdning, immaterielle rettigheder og driftsinventar.

## 13. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser	<u>t.kr.</u> <u>363</u>
<b>Eventualforpligtelser i alt</b>	<u><b>363</b></u>

### Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders gældsforpligtelser. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 30. juni 2018 i alt 2.000 t.kr.

### 13. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Beacon Holdings ApS, CVR-nr. 38 00 81 37 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.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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