

Memberlink ApS

Stenager 2, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 33 38 16 38

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. maj 2020

Dirigent:



Thomas Kristiansen





Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Memberlink ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at untlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 15. maj 2020

Direktion:

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Thomas Kristiansen', written over a dotted horizontal line.

Thomas Kristiansen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Memberlink ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Memberlink ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er dit ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 15. maj 2020

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Jan Thietje
statsaut. revisor
mne31429

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Memberlink ApS
Adresse, postnr., by	Stenager 2, 6400 Sønderborg
CVR-nr.	33 38 16 38
Stiftet	1. januar 2011
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Thomas Kristiansen
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive virksomhed med udvikling og salg af software og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på 630.993 kr. mod et overskud på 292.939 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på 979.824 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling. Eventuelle konsekvenser af coronaudbruddet på virksomhedens fremtidige aktiviteter kan ikke vurderes på nuværende tidspunkt.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2019	2018
	Bruttofortjeneste	1.582.604	1.414.537
2	Personaleomkostninger	-738.468	-933.223
3	Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver	-19.305	-100.000
	Resultat før finansielle poster	824.831	381.314
4	Finansielle indtægter	481	459
	Finansielle omkostninger	-7.559	-5.057
	Resultat før skat	817.753	376.716
5	Skat af årets resultat	-186.760	-83.777
	Årets resultat	<u>630.993</u>	<u>292.939</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	150.000	2.000.000
	Overført resultat	480.993	-1.707.061
		<u>630.993</u>	<u>292.939</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2019	2018
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Immaterielle anlægsaktiver		
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	0	16.667
		<u>0</u>	<u>16.667</u>
7	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.358	0
		<u>16.358</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>16.358</u>	<u>16.667</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	342.045	164.233
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	10.091	9.611
	Udskudte skatteaktiver	8.981	27.807
	Andre tilgodehavender	41.052	15.140
		<u>402.169</u>	<u>216.791</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.079.379</u>	<u>406.446</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.481.548</u>	<u>623.237</u>
	AKTIVER I ALT	<u>1.497.906</u>	<u>639.904</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2019	2018
	PASSIVER		
	Egenkapital		
8	Selskabskapital	135.000	135.000
	Overført resultat	844.824	363.831
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	Egenkapital i alt	<u>979.824</u>	<u>498.831</u>
	Gældsforpligtelser		
9	Langfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	6.146	0
		<u>6.146</u>	<u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Skyldig sambeskatningsbidrag	167.934	0
	Anden gæld	180.002	141.073
	Periodeafgrænsningsposter	164.000	0
		<u>511.936</u>	<u>141.073</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>518.082</u>	<u>141.073</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.497.906</u>	<u>639.904</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	135.000	2.070.892	0	2.205.892
Overført via resultatdisponering	0	-1.707.061	2.000.000	292.939
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Egenkapital 1. januar 2019	135.000	363.831	0	498.831
Overført via resultatdisponering	0	480.993	150.000	630.993
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-150.000	-150.000
Egenkapital				
31. december 2019	135.000	844.824	0	979.824

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Memberlink ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler m.v.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administratonselskabet.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter udviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle rettigheder.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og konforejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Noter

kr.	2019	2018
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	618.267	861.746
Pensioner	68.352	13.200
Andre omkostninger til social sikring	9.298	17.277
Andre personaleomkostninger	42.551	41.000
	738.468	933.223
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	2	3
 kr.	2019	2018
3 Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	16.667	100.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	2.638	0
	19.305	100.000
 kr.	2019	2018
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	481	459
	481	459
 kr.	2019	2018
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	167.934	0
Årets regulering af udskudt skat	18.826	83.777
	186.760	83.777
 6 Immaterielle anlægsaktiver		Erhvervede immaterielle anlægsaktiver
kr.		
Kostpris 1. januar 2019		500.000
Kostpris 31. december 2019		500.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019		483.333
Årets afskrivninger		16.667
Af- og nedskrivninger 31. december 2019		500.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019		0
Afskrives over		5 år

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Tilgang i årets løb	18.996
Kostpris 31. december 2019	18.996
Årets afskrivninger	2.638
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	2.638
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	16.358
Afskrives over	<u>3 år</u>

8 Selskabskapital

Selskabskapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:

kr.	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Saldo primo	135.000	135.000	135.000	135.000	115.000
Kapitalforhøjelse	0	0	0	0	20.000
	<u>135.000</u>	<u>135.000</u>	<u>135.000</u>	<u>135.000</u>	<u>135.000</u>

9 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 0 kr. senere end 5 år fra balancedagen.

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet TK Holding ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat m.v.