

Arnsbo Media ApS

Jens Baggesens Vej 47
8200 Aarhus N
CVR-nr. 33588879

Årsrapport 01.07.2016 - 30.06.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 08.12.2017

Dirigent

Navn: Søren Ancher Arnsbo

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 30.06.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Arnsbo Media ApS
Jens Baggesens Vej 47
8200 Aarhus N

CVR-nr.: 33588879
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2017

Direktion

Carsten Hjorth Pedersen
Søren Ancher Arnsbo

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 for Arnsbo Media 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. 30.06.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 08.12.2017

Direktion

Carsten Hjorth Pedersen

Søren Ancher Arnsbo

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Arnsbo Media ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Arnsbo Media ApS for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 08.12.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Klaus Tvede-Jensen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er investeringsvirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for 2016/17 blev et overskud på 4.162 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.710.898	2.394.260
Personaleomkostninger	1	(1.159.816)	(1.214.820)
Driftsresultat		551.082	1.179.440
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.862.932	1.355.363
Andre finansielle indtægter	2	260.586	265.026
Andre finansielle omkostninger	3	(414.788)	(351.721)
Resultat før skat		4.259.812	2.448.108
Skat af årets resultat	4	(97.549)	(232.000)
Årets resultat		4.162.263	2.216.108
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		3.000.000	3.000.000
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.591.579	(3.640.442)
Overført resultat		(1.429.316)	2.856.550
		4.162.263	2.216.108

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		4.693.367	5.836.800
Finansielle anlægsaktiver	5	4.693.367	5.836.800
Anlægsaktiver		4.693.367	5.836.800
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		12.753.826	7.209.227
Andre tilgodehavender		195.315	150.000
Tilgodehavende selskabsskat		0	252.141
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		2.874.553	2.670.470
Tilgodehavender		15.823.694	10.281.838
Likvide beholdninger		114.719	41.085
Omsætningsaktiver		15.938.413	10.322.923
Aktiver		20.631.780	16.159.723

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		160.000	160.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.611.986	0
Overført overskud eller underskud		1.893.844	3.323.160
Forslag til udbytte for regnskabsåret		3.000.000	3.000.000
Egenkapital		<u>7.665.830</u>	<u>6.483.160</u>
Bankgæld		448.500	532.500
Skyldig selskabsskat		560.200	532.113
Skyldige sambeskatningsbidrag		620.300	748.800
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>1.629.000</u>	<u>1.813.413</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	84.000	84.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.776.469	5.532.476
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.759.045	1.107.564
Skyldig selskabsskat		283.113	0
Skyldige sambeskatningsbidrag		748.800	345.931
Anden gæld		670.523	783.179
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>11.336.950</u>	<u>7.863.150</u>
Gældsforpligtelser		<u>12.965.950</u>	<u>9.676.563</u>
Passiver		<u>20.631.780</u>	<u>16.159.723</u>
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdi- metode	Overført overskud eller underskud	Forslag til udbytte for regnskabs- året
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	160.000	0	3.323.160	3.000.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(3.000.000)
Valutakursreguleringer	0	20.407	0	0
Årets resultat	0	2.591.579	(1.429.316)	3.000.000
Egenkapital ultimo	160.000	2.611.986	1.893.844	3.000.000
				I alt
				kr.
Egenkapital primo				6.483.160
Udbetalt ordinært udbytte				(3.000.000)
Valutakursreguleringer				20.407
Årets resultat				4.162.263
Egenkapital ultimo				7.665.830

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.046.923	1.116.416
Pensioner	100.800	92.400
Andre omkostninger til social sikring	12.093	6.004
	1.159.816	1.214.820
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	2	
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	260.586	224.263
Renteindtægter i øvrigt	0	176
Gældseftergivelse o.l.	0	40.587
	260.586	265.026
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	319.608	350.068
Renteomkostninger i øvrigt	95.180	1.653
	414.788	351.721
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	89.000	232.000
Regulering vedrørende tidligere år	8.549	0
	97.549	232.000

Noter

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.
5. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	2.140.995
Afgange	(59.614)
Kostpris ultimo	2.081.381
Opskrivninger primo	3.695.805
Valutakursreguleringer	20.407
Afskrivninger på goodwill	(32.679)
Andel af årets resultat	3.916.115
Udbytte	(5.000.000)
Tilbageførsel ved afgange	12.338
Opskrivninger ultimo	2.611.986
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.693.367

Uafskrevet koncerngoodwill udgør 113.589 kr. (146.268 kr. sidste år).

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
PiiPL ApS	Aarhus	A/S	90,0
VoiceArchive ApS	Aarhus	ApS	100,0
BuyVo ApS	Aarhus	ApS	100,0
Fliva Production ApS	Aarhus	ApS	100,0
Loyalitetsbureauet ApS	Aarhus	ApS	66,7
Arnsbo Invest ApS	Aarhus	ApS	66,7
HeyLoyalty ApS	Aarhus	ApS	66,7
Bullsender ApS	Aarhus	ApS	53,3
VoiceArchive Global ApS	Aarhus	ApS	66,7
VoiceArchive Inc.	New York, USA	Inc.	66,7
VoiceArchive UK Ltd.	London, UK	Ltd	56,7
VoiceArchive Pty Ltd.	Pretoria, Sydafrika	Pty Ltd.	63,3
Fliva ApS	Aarhus	ApS	90,0

Noter

	Forfald inden for 12 måneder 2016/17 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2015/16 kr.	Forfald efter 12 måneder 2016/17 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
6. Langfristede gældsforpligtelser				
Bankgæld	84.000	84.000	448.500	112.500
Skyldig selskabsskat	0	0	560.200	0
Skyldige sambeskatningsbidrag	0	0	620.300	0
	84.000	84.000	1.629.000	112.500
			2016/17 kr.	2015/16 kr.
7. Eventualforpligtelser				
Kautions- og garantiforpligtelser			350.000	175.000
Eventualforpligtelser overfor tilknyttede virksomheder			350.000	175.000

Eventualforpligtelser overfor tilknyttede virksomheder.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for bankgæld i dattervirksomhederne, HeyLoyalty ApS, Fliva ApS og PiiPL ApS. Den maksimale hæftelse fremgår af ovenstående. Bankgælden i disse dattervirksomheder pr. balancedagen udgør 136.632 kr.

Selskabet har afgivet støtteerklæringer overfor dattervirksomhederne; HeyLoyalty ApS, Arnsbo Invest ApS, Loyalitetsbureauet ApS og Fliva ApS i perioden frem til 30. juni 2018.

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskatte selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

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, men med enkelte reklassifikationer.

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 andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

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

Andre finansielle omkostninger

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

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 med tillæg af uafskrevet goodwill.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationsværdi 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 blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

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

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af den forholdsmæssige andel af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over 5 år.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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