

**Amoose ApS**  
Åboulevarden 39, 5. tv., 8000 Aarhus C

**CVR-nr. 33 87 65 80**

**Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. maj 2016.

---

Simon Overgaard  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Amoose ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 27. maj 2016

### **Direktion**

Simon Overgaard

### **Bestyrelse**

René Lyngs Houmøller  
Formand

Simon Overgaard

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejerne i Amoose ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Amoose 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**

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 selskabets 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 selskabets 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Det er vores 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.

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 2, hvoraf det fremgår, at selskabet har fået tilsagn om fastholdelse af kreditfaciliteter for det kommende driftsår. Selskabets ledelse vurderer, at dette kapitalberedskab er tilstrækkeligt til sikring af selskabets drift i 2016, hvorfor regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.

Aarhus, den 27. maj 2016

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Tina Lene Pedersen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Amoose ApS Åboulevarden 39, 5. tv. 8000 Aarhus C
	Hjemmeside: <a href="http://www.amoose.dk">www.amoose.dk</a>
	CVR-nr.: 33 87 65 80
	Stiftet: 29. august 2011
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	René Lyngs Houmøller, Formand Simon Overgaard
<b>Direktion</b>	Simon Overgaard
<b>Revision</b>	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Søren Frichs Vej 36 L 8230 Åbyhøj

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Amoose ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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 tilbageførsler 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.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, driftsomkostninger 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Driftsomkostninger omfatter omkostninger til fremmed arbejde og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

### **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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

### 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.

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

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

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.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed**

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

#### **Egenkapital - udbytte**

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

#### **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 Amoose ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**


---

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>689.769</b>	<b>601.627</b>
3 Personaleomkostninger	-567.734	-843.507
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-14.535	-14.535
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>107.500</b>	<b>-256.415</b>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	4.085	8.257
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-5.396	-64.615
Andre finansielle indtægter	198	33
4 Øvrige finansielle omkostninger	-21.053	-11.903
<b>Resultat før skat</b>	<b>85.334</b>	<b>-324.643</b>
Skat af årets resultat	62.300	-20.772
<b>Årets resultat</b>	<b>147.634</b>	<b>-345.415</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	12.342	0
Overføres til overført resultat	135.292	0
Disponeret fra overført resultat	0	-345.415
<b>Disponeret i alt</b>	<b>147.634</b>	<b>-345.415</b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>		2015	2014
<u>Note</u>		kr.	kr.
<b>Anlægsaktiver</b>			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	35.289	49.824
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>35.289</u>	<u>49.824</u>
5	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	112.382	108.297
6	Kapitalandel i associeret virksomhed	0	22.385
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>112.382</u>	<u>130.682</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>147.671</u></b>	<b><u>180.506</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	81.250	108.125
	Udskudte skatteaktiver	62.300	0
	Tilgodehavende selskabsskat	8.000	18.000
	Andre tilgodehavender	21.000	21.000
	Tilgodehavender i alt	<u>172.550</u>	<u>147.125</u>
	Likvide beholdninger	<u>164.124</u>	<u>32.131</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>336.674</u></b>	<b><u>179.256</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>484.345</u></b>	<b><u>359.762</u></b>

**Balance 31. december**


---

<b>Passiver</b>	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
7 Virksomhedskapital	100.000	100.000
8 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	12.342	0
9 Overført resultat	-204.115	-339.407
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-91.773</b>	<b>-239.407</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.000	9.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	221.014	206.747
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	126.744	111.258
Anden gæld	219.360	272.164
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	576.118	599.169
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>576.118</b>	<b>599.169</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>484.345</b>	<b>359.762</b>
<b>10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>11 Eventualposter</b>		

## Noter

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at udvikle, rådgive og administrere online kommunikationsløsninger.

### 2. Usikkerhed om going concern

Selskabet har fået tilsagn fra kapitalejere og dattervirksomhed om fastholdelse af kreditfaciliteter for det kommende år. Selskabets ledelse vurderer, at dette kapitalberedskab er tilstrækkeligt til sikring af selskabets drift i 2016, hvorfor regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.

	2015 kr.	2014 kr.
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	552.236	806.031
Andre omkostninger til social sikring	13.197	24.555
Personaleomkostninger i øvrigt	2.301	12.921
	<b>567.734</b>	<b>843.507</b>
<b>4. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	10.768	7.211
Andre finansielle omkostninger	10.285	4.692
	<b>21.053</b>	<b>11.903</b>
	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
<b>5. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Kostpris 1. januar 2015	100.040	100.040
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b>100.040</b>	<b>100.040</b>
Opskrivninger 1. januar 2015	8.257	0
Årets resultat	4.085	-96.877
Overkursgevinst ved stiftelse	0	105.134
<b>Opskrivninger 31. december 2015</b>	<b>12.342</b>	<b>8.257</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>112.382</b>	<b>108.297</b>
<b>Tilknyttet virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Up Danmark ApS	Nykøbing M	51,25 %

**Noter**

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
<b>6. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>		
Kostpris 1. januar 2015	87.000	0
Tilgang i årets løb	0	87.000
Afgang i årets løb	-87.000	0
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b>0</b>	<b>87.000</b>
Opskrivninger 1. januar 2015	-64.615	0
Årets resultat	0	-64.615
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	64.615	0
<b>Opskrivninger 31. december 2015</b>	<b>0</b>	<b>-64.615</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>0</b>	<b>22.385</b>
<b>Associeret virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Instinkt Performance ApS	Aarhus	50 %
<b>7. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	100.000	100.000
	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>
<b>8. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Resultatandel	12.342	0
	<b>12.342</b>	<b>0</b>
<b>9. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	-339.407	-21.612
Årets overførte overskud eller underskud	135.292	-345.415
Overført fra overkurs ved emission	0	27.620
	<b>-204.115</b>	<b>-339.407</b>

## Noter

---

### 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

### 11. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en lejekontrakt, hvori der indgår en opsigelsesvarsel på 6 måneder. Huslejeforpligtelsen udgør t.kr. 56 inkl. moms pr. 31. december 2015.

#### Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning 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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatte udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.