

Loyalty Key ApS

Vester Voldgade 83, 2
1552 København V

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

15/07/2019

Nickolai Hoff
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 4 |
|---|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 5 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 9 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 10 |
|---------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 12 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Loyalty Key ApS
Vester Voldgade 83, 2
1552 København V

e-mailadresse: phl@plusdeal.dk

CVR-nr: 33879091

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Revisor

REVIDA REVISIONSANPARTSSELSKAB

Tækkemandsvej 1

4300 Holbæk

DK Danmark

CVR-nr: 87948412

P-enhed: 1004444561

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Loyalty Key ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Loyalty Key ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Ledelsens ansvar

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. 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Holbæk, 10/07/2019

Carsten Eg Hansen , mne395
Registreret revisor
REVIDA REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 87948412

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive it virksomhed samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i indeværende regnskabsår haft et resultat på kr. 1.973.350.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig betydning or vurderingen af årsrapporten for 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter i takt med at de indtjenes, herunder 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 virksomheden og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost i de følgende afsnit.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta samt behandling af valutafortjenester og -tab

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balance dagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Generalt

Med henvisning til årsregnskabslovens par. 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Indtægtskriterier

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. Moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Skatter, herunder udskudt skat

I skat af årets resultat er indregnet regulering af udskudt skat samt skat af selskabets skattepligtige indkomst for året.

Selskabets skattepligtige indkomst er fremkommet ved at korrigere det regnskabsmæssige resultat for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster. Skat er beregnet heraf med en anvendt skatteprocent på 22.

Udskudt skat fremkommer som 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af

aktiver på balancetidspunktet.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 10 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af aktiverede udviklingsomkostninger opgøres forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtæger/andre driftsomkostninger.

Goodwill

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af goodwill opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtæger/andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummen med fradrag af de akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Tab og fortjenester ved afhændelse af aktiver er indregnet i posten "Af- og nedskrivninger". En specifikation heraf er vist i noterne.

Nyanskaffelser med en kostpris under DKK 12.900 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der indgår forventede brugstider som følger:
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinier som ejede aktiver.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Beholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer, samt varer under fremstilling omfatter købspris for medgåede materialer og direkte løn uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofakturering.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------|-------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 13.803.542 | 7.779.146 |
| Personaleomkostninger | 1 | -10.442.655 | -4.662.798 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 2 | -598.187 | -534.589 |
| Andre driftsomkostninger | | 0 | -20.000 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 2.762.700 | 2.561.759 |
| Andre finansielle indtægter | | 9.500 | 26.819 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -228.805 | -117.512 |
| Ordinært resultat før skat | | 2.543.395 | 2.471.066 |
| Skat af årets resultat | | -570.116 | -480.481 |
| Årets resultat | | 1.973.279 | 1.990.585 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 0 | 0 |
| Øvrige lovpligtige reserver | | 350.797 | 2.405.612 |
| Overført resultat | | 1.622.482 | -415.027 |
| I alt | | 1.973.279 | 1.990.585 |

Balance 31. december 2018

Aktiver

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| Færdiggjorte udviklingsprojekter | | 3.533.858 | 3.084.118 |
| Erhvervede immaterielle anlægsaktiver | | 505.912 | 59.480 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 3 | 4.039.770 | 3.143.598 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 564.073 | 433.956 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 4 | 564.073 | 433.956 |
| Deposita | | 173.737 | 173.233 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 173.737 | 173.233 |
| Anlægsaktiver i alt | | 4.777.580 | 3.750.787 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 1.897.824 | 1.625.937 |
| Varebeholdninger i alt | | 1.897.824 | 1.625.937 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 6.975.863 | 5.659.847 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 450.000 | 250.000 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 2.839.606 | 185.136 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 24.704 | 1.265.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 62.715 |
| Tilgodehavender i alt | | 10.290.173 | 7.422.698 |
| Likvide beholdninger | | 2.109.767 | 3.449.416 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 14.297.764 | 12.498.051 |
| Aktiver i alt | | 19.075.344 | 16.248.838 |

Balance 31. december 2018

Passiver

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Registreret kapital mv. | | 160.000 | 160.000 |
| Reserve for udviklingsomkostninger | | 2.756.409 | 2.405.612 |
| Overført resultat | | 2.215.770 | 593.289 |
| Forslag til udbytte | | | 0 |
| Egenkapital i alt | | 5.132.179 | 3.158.901 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 124.422 | 42.967 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 124.422 | 42.967 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 9.708.862 | 9.074.758 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 0 | 348.744 |
| Skyldig selskabsskat | | 488.661 | 470.715 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 3.620.564 | 3.152.097 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 656 | 656 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 13.818.743 | 13.046.970 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 13.818.743 | 13.046.970 |
| Passiver i alt | | 19.075.344 | 16.248.838 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---------------------------------------|-----------------|----------------|
| Løn og gager | 7751287 | 3521289 |
| Pension | 688797 | 19852 |
| Andre omkostninger til social sikring | 174386 | 83401 |
| Øvrige personaleomkostninger | 1828185 | 1038256 |
| | 10442655 | 4662798 |

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

| | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|---------------|---------------|
| Færdiggjorte udviklingsprojektor | 492448 | 398229 |
| Erhvervede lignende rettigheder | 86111 | 32857 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 69628 | 94217 |
| Avance/tab ved salg af erhvervede rettigheder | -50000 | 9286 |
| | 598187 | 534589 |

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

| | Færdiggjorte udviklingsprojekter kr. | Erhvervede rettigheder kr. |
|-------------------------------------|--|----------------------------------|
| Kostpris primo | 3982291 | 230000 |
| Tilgang | 942188 | 532543 |
| Afgang | 0 | 0 |
| Kostpris ultimo | 4924479 | 762543 |
| Af- og nedskrivning primo | -898173 | -170520 |
| Afskrivning afhændede aktiver | 0 | 0 |
| Årets afskrivning | -492448 | -86111 |
| Af- og nedskrivning ultimo | -1390621 | -256631 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 3533858 | 505912 |

4. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Andre Anlæg mv. kr. |
|-------------------------------------|--------------------------------|
| Kostpris primo | 699901 |
| Tilgang | 199744 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris ultimo | 899645 |
| Opskrivninger primo | 0 |
| Årets opskrivning | 0 |
| Opskrivninger ultimo | 0 |
| Af- og nedskrivning primo | -265945 |
| Årets afskrivning | -69628 |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 |
| Af- og nedskrivning ultimo | -335573 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 564073 |

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med opsigelse på 6 måneder.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | 2018 |
|------------------------------------|-------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 20 |