

Huuray A/S
Bernhard Bangs Alle 25, 2.
2000 Frederiksberg
CVR-nr. 33948786

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26.06.2019

Dirigent

Navn: Jan Rye Petersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2018	7
Balance pr. 31.12.2018	8
Egenkapitalopgørelse for 2018	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Huuray A/S

Bernhard Bangs Alle 25, 2.

2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 33948786

Hjemsted: Frederiksberg

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Bestyrelse

Tino Thorbjørn Sølling

Jan Rye Petersen

Rune Eirby Poulsen

Direktion

Rune Eirby Poulsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Huray A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 26.06.2019

Direktion

Rune Eirby Poulsen

Bestyrelse

Tino Thorbjørn Sølling

Jan Rye Petersen

Rune Eirby Poulsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Huray A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Huray A/S for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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 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 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. Fejlinformation 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.

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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 bl.a. 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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.

København, den 26.06.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Morten Speitzer

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne10057

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at udvikle gavekortskoncepter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 2 mio. kr., hvilket ledelsen anser som utilfredsstillende.

Året resultat skal ses i lyset af, at selskabet i årets løb har haft betydelige investeringer i nye markeder samt optimering og videreudvikling af den eksisterende it-plattform.

Det er ledelsens forventning, at den fulde effekt af investeringerne i 2018 samt yderligere vækst på alle markeder vil give en positiv effekt på resultatet.

Ledelsen henviser til note 1 vedrørende beskrivelse af selskabets fortsatte drift.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste/tab		(430.993)	511.344
Personaleomkostninger	2	(1.308.669)	(633.981)
Af- og nedskrivninger		<u>(249.501)</u>	<u>(136.097)</u>
Driftsresultat		(1.989.163)	(258.734)
Andre finansielle indtægter	3	30.480	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(65.408)</u>	<u>(93.097)</u>
Resultat før skat		(2.024.091)	(351.831)
Skat af årets resultat	4	<u>397.892</u>	<u>21.700</u>
Årets resultat		<u>(1.626.199)</u>	<u>(330.131)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.626.199)</u>	<u>(330.131)</u>
		<u>(1.626.199)</u>	<u>(330.131)</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Udviklingsprojekter under udførelse		197.210	446.711
Immaterielle anlægsaktiver	5	197.210	446.711
Anlægsaktiver		197.210	446.711
Fremstillede varer og handelsvarer		1.079.396	334.249
Varebeholdninger		1.079.396	334.249
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.558.118	2.765.887
Andre tilgodehavender		0	114.554
Tilgodehavende selskabsskat		84.700	84.700
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		397.892	0
Periodeafgrænsningsposter		50.627	0
Tilgodehavender		4.091.337	2.965.141
Likvide beholdninger		8.673.767	568.141
Omsætningsaktiver		13.844.500	3.867.531
Aktiver		14.041.710	4.314.242

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		400.000	86.000
Reserve for udviklingsomkostninger		197.210	446.711
Overført overskud eller underskud		<u>(1.057.040)</u>	<u>(802.106)</u>
Egenkapital		<u>(459.830)</u>	<u>(269.395)</u>
Ansvarlig lånekapital		<u>0</u>	<u>1.549.533</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>1.549.533</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		4.661.489	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.681.939	1.321.330
Gæld til tilknyttede virksomheder		30.875	0
Anden gæld		268.646	340.103
Periodeafgrænsningsposter		<u>1.858.591</u>	<u>1.372.671</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>14.501.540</u>	<u>3.034.104</u>
Gældsforpligtelser		<u>14.501.540</u>	<u>4.583.637</u>
Passiver		<u>14.041.710</u>	<u>4.314.242</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitaloppgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	86.000	446.711	(802.106)	(269.395)
Kapitalforhøjelse	314.000	0	1.121.764	1.435.764
Overført til reserver	0	(249.501)	249.501	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(1.626.199)</u>	<u>(1.626.199)</u>
Egenkapital ultimo	<u>400.000</u>	<u>197.210</u>	<u>(1.057.040)</u>	<u>(459.830)</u>

Noter

1. Going concern

Der er i løbet af 2018 indtrådt nye ejere i selskabet. Selskabet har i den forbindelse iværksat en række tiltag for at optimere rentabiliteten og vil fortsat have fokus på at foretage de nødvendige justeringer for at forbedre indtjeningen. Ledelsen forventer for regnskabsåret 2019 et positivt resultat og det er ledelsens vurdering, at der ikke er behov for yderligere likviditet, på det grundlag er årsregnskabet derfor aflagt under forudsætning om fortsat drift.

	2018	2017
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.189.366	574.873
Andre omkostninger til social sikring	6.874	13.250
Andre personaleomkostninger	112.429	45.858
	1.308.669	633.981
Antal ansatte pr. balancedagen	4	3

	2018	2017
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Valutakursreguleringer	30.314	0
Øvrige finansielle indtægter	166	0
	30.480	0

	2018	2017
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	(397.892)	(84.700)
Ændring af udskudt skat	0	63.000
	(397.892)	(21.700)

Noter

	Udviklings- projekter under udførelse kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	748.503
Kostpris ultimo	748.503
Af- og nedskrivninger primo	(301.792)
Årets nedskrivninger	(249.501)
Af- og nedskrivninger ultimo	(551.293)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	197.210

Udviklingsprojekter

Selskabets udviklingsaktiver omfatter egenudviklet it-platform til brug for håndtering af udstedte gavekort.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med TS Holding 2018 ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af gavekort indregnes i resultatopgørelsen på det tidspunkt hvor gavekortet udnyttes, mens solgte gavekort periodiseres under forudbetalinger indtil udnyttelsen.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinst vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter færdiggjorte udviklingsprojekter.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning. Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger omfatter værdigavekort og gavekortsbeviser, som måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.