

Mileage Book Group A/ S

Godthåbsvej 4, 1. th., 8600 Silkeborg

CVR-nr. 35 40 94 24

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. april 2020

Dirigent:

.....
Kenneth Puggaard





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	7
Noter	8

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Mileage Book Group A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 27. april 2020
Direktion:

.....
Carsten Guldhammer
Skjerbæk
direktør

.....
Kenneth Puggaard
direktør

Bestyrelse:

.....
Carl Erik Skovgaard
formand

.....
Dorte Brønden Skovbo

.....
Kenneth Puggaard

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Mileage Book Group A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Mileage Book Group A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I 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 jer 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 jeres 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, I 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.

Aarhus, den 27. april 2020

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28

Peter U. Faurschou
statsaut. revisor
mne34502

Steffen Michael Bach
statsaut. revisor
mne45892

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Mileage Book Group A/S
Adresse, postnr., by	Godthåbsvej 4, 1. th., 8600 Silkeborg
CVR-nr.	35 40 94 24
Stiftet	31. juli 2013
Hjemstedskommune	Silkeborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Carl Erik Skovgaard, formand Dorte Brønden Skovbo Kenneth Puggaard
Direktion	Carsten Guldhammer Skjerbæk, direktør Kenneth Puggaard, direktør
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter omfatter udvikling og salg af apps samt besiddelse af kapitalandele i dattervirksomheder.

Usædvanlige forhold, som har påvirket årsregnskabet

I regnskabsåret er det konstateret fejl i tidligere år for virksomhedens dattervirksomhed Mileage Book A/S, hvorfor dette resulterer i væsentlige fejl i Mileage Book Group A/S. Fejlen har medført, at resultat af kapitalandele er indregnet med for høje beløb, at omsætningen er indregnet med for lavt beløb og at årsregnskabet for 2018 ikke gav et retvisende billede. Fejlen er derfor korrigeret som væsentlige fejl ved tilretning af sammenligningstal og primoegenkapital i indenværende regnskab.

Korrektionen har medført, at årets resultat før skat for 2018 er påvirket negativt med 282 t.kr., årets resultat efter skat er påvirket negativt med 451 t.kr. Samlet er balancesummen faldet med 1.327 t.kr. og egenkapitalen er faldet med 451 t.kr. Primoegenkapitalen pr. 1. januar 2018 er faldet med 1.026 t.kr.

Der henvises endvidere til beskrivelsen i note 1.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på 145.721 kr. mod et underskud på 1.017.871 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2019 udviser en negativ egenkapital på 550.189 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Virksomheden har generelt realiseret resultater i januar og februar 2020, som svarer til det forventede. Men fra starten af marts 2020 har ledelsen konstateret, at det snart verdensomspændende Covid-19 udbrud potentielt vil påvirke virksomhedens resultat og finansielle stilling i 2020. Det er dog ikke muligt for virksomhedens ledelse på regnskabsafslæggelsestidspunktet at kvantificere effekten yderligere, da den vil afhænge af varigheden og omfanget af virusudbruddet.

Der ikke identificeret yderligere væsentlige begivenheder efter balancedagen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2019	2018
	Bruttofortjeneste	1.024.888	618.064
2	Personaleomkostninger	-1.168.319	-1.256.964
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	-703
	Resultat før finansielle poster	-143.431	-639.603
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	284.490	-371.911
3	Finansielle indtægter	0	1.386
4	Finansielle omkostninger	-8.857	-2.927
	Resultat før skat	132.202	-1.013.055
5	Skat af årets resultat	13.519	-4.816
	Årets resultat	145.721	-1.017.871
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	145.721	-1.017.871
		145.721	-1.017.871

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2019	2018
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i dattervirksomheder	0	0
		0	0
	Anlægsaktiver i alt	0	0
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Periodeafgrænsningsposter	0	4.076
		0	4.076
	Likvide beholdninger	69.507	12.853
	Omsætningsaktiver i alt	69.507	16.929
	AKTIVER I ALT	69.507	16.929
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Aktiekapital	529.442	500.000
	Overkurs ved emission	45.558	0
	Overført resultat	-1.125.189	-1.270.910
	Egenkapital i alt	-550.189	-770.910
	Hensatte forpligtelser		
6	Hensættelser vedr. kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6.612	291.100
	Hensatte forpligtelser i alt	6.612	291.100
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.501	40.800
	Gæld til tilknyttede virksomheder	359.581	32.453
	Skyldig selskabsskat	22.349	115.002
	Anden gæld	225.653	308.484
		613.084	496.739
	Gældsforpligtelser i alt	613.084	496.739
	PASSIVER I ALT	69.507	16.929

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
 8 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Aktiekapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	500.000	0	772.734	1.272.734
Regulering af egenkapital som korrektion af fejl	0	0	-1.025.773	-1.025.773
Korrigeret egenkapital 1. januar 2018	500.000	0	-253.039	246.961
Overført via resultatdisponering	0	0	-1.017.871	-1.017.871
Egenkapital 1. januar 2019	500.000	0	-1.270.910	-770.910
Kapitalforhøjelse	29.442	0	0	29.442
Overført via resultatdisponering	0	0	145.721	145.721
Overført fra overkurs ved emission	0	45.558	0	45.558
Egenkapital 31. december 2019	529.442	45.558	-1.125.189	-550.189

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mileage Book Group A/S for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

I henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentlige fejl

I regnskabsåret er det konstateret fejl i tidligere år for virksomhedens dattervirksomhed Mileage Book A/S, hvorfor dette resulterer i væsentlige fejl i Mileage Book Group A/S. Fejlen har medført, at resultat af kapitalandele er indregnet med for høje beløb, at omsætningen er indregnet med for lavt beløb og at årsregnskabet for 2018 ikke gav et retvisende billede. Fejlen er derfor korrigeret som væsentlige fejl ved tilretning af sammenligningstal og primoegenkapital i indenværende regnskab.

Korrektionen har medført, at årets resultat før skat for 2018 er påvirket negativt med 282 t.kr., årets resultat efter skat er påvirket negativt med 451 t.kr. Samlet er balancesummen faldet med 1.327 t.kr. og egenkapitalen er faldet med 451 t.kr. Primoegenkapitalen pr. 1. januar 2018 er faldet med 1.026 t.kr.

Der henvises endvidere til omtalen i ledelsesberetningen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

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

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, vareforbrug og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter 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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i dattervirksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i dattervirksomheder foretages fuld eliminering af koncerninterne avancer/tab.

Posten omfatter modtagne udbytter fra dattervirksomheder.

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 og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. 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 administrationselskabet.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokteres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

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.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 kontorejendomme 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.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2019	2018
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.000.000	1.024.928
Pensioner	80.000	128.400
Andre omkostninger til social sikring	11.090	12.567
Andre personaleomkostninger	77.229	91.069
	<u>1.168.319</u>	<u>1.256.964</u>
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 <u>2</u>	 <u>2</u>
 3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>1.386</u>
	<u>0</u>	<u>1.386</u>
 4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	5.813	586
Andre finansielle omkostninger	3.044	2.341
	<u>8.857</u>	<u>2.927</u>
 5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-13.519	5.199
Årets regulering af udskudt skat	0	-383
	<u>-13.519</u>	<u>4.816</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i datter- virksomheder
Kostpris 1. januar 2019	550.000
Kostpris 31. december 2019	550.000
Værdireguleringer 1. januar 2019	-550.000
Årets resultat	284.490
Regulering af hensættelse til negative kapitalandele	-284.490
Værdireguleringer 31. december 2019	-550.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	0

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder					
Mileage Book A/S	Aktieselskab	Silkeborg	100,00 %	-6.612	284.490

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Virksomheden er som administrationsvirksomhed sambeskattet med øvrige danske dattervirksomheder og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

8 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for dattervirksomheds mellemværende med Danske Bank har virksomheden stillet sikkerhed i form af ubegrænset selvskyldnerkaution.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Carsten Gulddammer Skjerbæk

Direktion

På vegne af: Mileage Book Group A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-887885967536

IP: 92.246.xxx.xxx

2020-04-27 08:46:30Z

NEM ID 

Kenneth Puggaard

Direktion

På vegne af: Mileage Book Group A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-262593419224

IP: 80.198.xxx.xxx

2020-04-27 11:54:37Z

NEM ID 

Kenneth Puggaard

Dirigent

På vegne af: Mileage Book Group A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-262593419224

IP: 80.198.xxx.xxx

2020-04-27 11:54:37Z

NEM ID 

Kenneth Puggaard

Bestyrelse

På vegne af: Mileage Book Group A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-262593419224

IP: 80.198.xxx.xxx

2020-04-27 11:56:12Z

NEM ID 

Carl Erik Skovgaard

Bestyrelse

På vegne af: Mileage Book Group A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-935407241417

IP: 176.22.xxx.xxx

2020-04-28 18:23:16Z

NEM ID 

Dorte Brønden Skovbo

Bestyrelse

På vegne af: Mileage Book Group A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-430063720450

IP: 5.186.xxx.xxx

2020-04-30 08:27:34Z

NEM ID 

Steffen Bach

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Ernst & Young P/S

Serienummer: CVR:30700228-RID:65239022

IP: 145.62.xxx.xxx

2020-04-30 08:58:52Z

NEM ID 

Peter Ulrik Faurshou

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Ernst & Young P/S

Serienummer: CVR:30700228-RID:78371490

IP: 145.62.xxx.xxx

2020-04-30 09:04:48Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: Q4LSF-4VHTN-000CN-TONBJ-CTTYD-UTCOH

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>