

Engage Management ApS

Ørestads Boulevard 73

2300 København S

CVR-nr. 35656170

Årsrapport 01.07.2016 - 30.06.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.12.2017

Dirigent

Navn: Peter Larsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016/17	5
Balance pr. 30.06.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Engage Management ApS
Ørestads Boulevard 73
2300 København S

CVR-nr.: 35656170
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2017

Direktion

Mathis Saaby Bentzen

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 Engage Management ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 22.12.2017

Direktion

Mathis Saaby Bentzen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Engage Management ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Engage Management ApS for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 22.12.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Henrik Rummenhoff

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består af salg af telemarketingsydelser samt gavekort til hotelophold mv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 1.318 t.kr., hvilket anses af ledelsen for utilfredsstillende.

Årets underskud har resulteret i en negativ egenkapital på 1.041 t.kr.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning om going concern, idet det er ledelsens forventning, at den negative egenkapital kan genetableres ved den løbende drift. Der er en række drifts- og ledelsesmæssige forhold, der har haft indvirkning på årets resultat i 2016-17, hvilket vurderes at være afklaret ved indgangen til regnskabsåret 2017-18. Der er bl.a. sket skifte i såvel den øverste ledelse som i ejerkredsen og der har været afholdt væsentlige udgifter, der ikke vil forekomme i det kommende regnskabsår. Samtidig er selskabets drift effektiviseret og der forventes en øget salgspris på selskabets varer.

Det er ledelsens forventning, at selskabet kan honorere de gældsforpligtelser, der forfalder i det kommende år rettidigt, idet det hovedsageligt vedrører hensættelser til omkostninger forbundet med solgte gavekort samt gæld vedrørende momsindberetninger, hvorpå der afdrages efter aftale.

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>
Bruttotab		-1.716.367	89.909
Andre finansielle indtægter		43.141	20.600
Andre finansielle omkostninger		<u>-11.450</u>	<u>-5.852</u>
Resultat før skat		-1.684.676	104.657
Skat af årets resultat	2	<u>366.308</u>	<u>25.692</u>
Årets resultat		<u>-1.318.368</u>	<u>130.349</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-1.318.368</u>	<u>130.349</u>
		<u>-1.318.368</u>	<u>130.349</u>

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.674.192	939.974
Udskudt skat		392.000	25.692
Andre tilgodehavender		479.660	345.978
Tilgodehavender		<u>2.545.852</u>	<u>1.311.644</u>
Likvide beholdninger		<u>1.086.396</u>	<u>2.166.744</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.632.248</u>	<u>3.478.388</u>
Aktiver		<u>3.632.248</u>	<u>3.478.388</u>

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		60.000	60.000
Overført overskud eller underskud		-1.100.768	217.600
Egenkapital		-1.040.768	277.600
Andre hensatte forpligtelser		1.936.544	1.457.263
Hensatte forpligtelser		1.936.544	1.457.263
Anden gæld		80.000	80.000
Langfristede gældsforpligtelser		80.000	80.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		857.063	144.095
Anden gæld		1.799.409	1.519.430
Kortfristede gældsforpligtelser		2.656.472	1.663.525
Gældsforpligtelser		2.736.472	1.743.525
Passiver		3.632.248	3.478.388
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

Egenkapitaloppgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	60.000	217.600	277.600
Årets resultat	0	-1.318.368	-1.318.368
Egenkapital ultimo	60.000	-1.100.768	-1.040.768

Noter

1. Going concern

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning om going concern, idet det er ledelsens forventning, at den negative egenkapital kan genetableres ved den løbende drift. Der er en række drifts- og ledelsesmæssige forhold, der har haft indvirkning på årets resultat i 2016-17, hvilket vurderes at være afklaret ved indgangen til regnskabsåret 2017-18.

Det er ledelsens forventning, at selskabet kan honorere de gældsforpligtelser, der forfalder i det kommende år rettidigt, idet det hovedsageligt vedrører hensættelser til omkostninger forbundet med solgte gavekort samt gæld vedrørende momsindberetninger, hvorpå der afdrages efter aftale

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
2. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	-366.308	-25.692
	-366.308	-25.692

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

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.

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 nettoomsætning og omkostninger eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

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 og administrationsomkostninger mv.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til udstedte gavekort.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over et år fra balancedagen måles til tilbagediskonteret værdi.

Andre finansielle forpligtelser

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