

K. Mengers Holding ApS

c/o Kasper Mengers Andersen
Maskedal 12 A, Dørup
8660 Skanderborg

CVR-nr. 36015659

Årsrapport for 2018

1. januar 2018 - 31. december 2018

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 4. marts 2019

Kasper Mengers Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for K. Mengers Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er 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.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 18. februar 2019

Direktion

Kasper Mengers Andersen
Adm. direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i K. Mengers Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for K. Mengers Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Risskov, den 18. februar 2019

Risskov Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 31574994

Tonny Løbner
Statsautoriseret revisor
mne28824

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Virksomheden | K. Mengers Holding ApS c/o Kasper Mengers Andersen Maskedal 12 A, Dørup 8660 Skanderborg |
| E-mail | kma@funnelfirstmedia.com |
| CVR-nr. | 36015659 |
| Stiftelsesdato | 20. juni 2014 |
| Regnskabsår | 1. januar 2018 - 31. december 2018 |
| Direktion | Kasper Mengers Andersen, Adm. direktør |
| Revisor | Risskov Revision Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Brunbjergvej 3 8240 Risskov CVR-nr.: 31574994 |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje anparter og aktier, formueforvaltning og anden formuepleje, og andet efter ledelsens skøn hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har aktiveret et udskudt skatteaktiv på kr. 51.117.

Indregning og måling af dette skatteaktiv er baseret på ledelsens vurdering af selskabets forventede skattemæssige indtjening inden for de næste 1-5 år. I sin vurdering af skatteaktivet har ledelsen bl.a. inddraget estimater af indtjeningen for de kommende år samt mulighederne for skatteplanlægning mv. I forlængelse heraf er det ledelsens vurdering, at skatteaktivet vil kunne realiseres inden for en tidshorisont på maksimalt 5 år. Da værdien er det udskudte skatteaktiv baserer sig på forventninger til fremtiden samt forudsatte begivenheder, er der dog betydelig usikkerhed omkring værdien af aktivet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har tabt størstedelen af sin kapital.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at reetablering af kapitalen sker ved en forventning om fremtidige positive resultater fra kapitalandele og egen fremtidig indjening. Det forventes at banken fortsat stiller kredit til rådighed for en periode på 12 måneder. På den baggrund aflægges regnskabet efter princippet om going concern.

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. -120.054, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 157.970, og en egenkapital på kr. 12.535.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for K. Mengers Holding ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets omsætning. Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring, samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende produktet eller processen, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrative omkostninger samt de samlede udviklingsomkostninger.

Beløb der svarer til det i året aktiverede hensættes ligeledes på "Reserve for udviklingsomkostninger" under egenkapitalen.

Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udviklingsomkostninger opgøres til de direkte medgåede omkostninger samt en andel af de omkostninger, der indirekte kan henføres til de enkelte udviklingsprojekter.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Anden gæld

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

Resultatopgørelse

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------|-----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 73.026 | 101.710 |
| Personaleomkostninger | 1 | -145.514 | -163.427 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -23.668 | 0 |
| Driftsresultat | | -96.156 | -61.717 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | -37.500 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | | 0 | 385 |
| Finansielle omkostninger | | -6.893 | -1 |
| Resultat før skat | | -140.549 | -61.333 |
| Skat af årets resultat | 2 | 20.495 | 9.601 |
| Årets resultat | | -120.054 | -51.732 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -120.054 | -51.732 |
| Resultatdisponering | | -120.054 | -51.732 |

Balance 31. december 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter | 3 | 94.670 | 0 |
| Udviklingsprojekter under udførelse | 4 | 0 | 118.338 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 94.670 | 118.338 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 5, 6 | 0 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 0 | 0 |
| Anlægsaktiver | | 94.670 | 118.338 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 10.057 | 18.030 |
| Udsudte skatteaktiver | | 51.117 | 30.622 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 2.000 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 28 | 0 |
| Tilgodehavender | | 63.202 | 48.652 |
| Likvide beholdninger | | 98 | 68.103 |
| Omsætningsaktiver | | 63.300 | 116.755 |
| Aktiver | | 157.970 | 235.093 |

Balance 31. december 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Reserve for udviklingsomkostninger | | 94.670 | 92.304 |
| Overført resultat | | -132.135 | -9.714 |
| Egenkapital | 7 | 12.535 | 132.590 |
| Gæld til banker | | 75.294 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 17.413 | 10.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 36.701 | 0 |
| Selskabsskat | | 0 | 22.202 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 13.453 | 46.407 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 2.574 | 23.894 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 145.435 | 102.503 |
| Gældsforpligtelser | | 145.435 | 102.503 |
| Passiver | | 157.970 | 235.093 |
| Usikkerhed om going concern | 8 | | |
| Usikkerhed ved indregning og måling | 9 | | |
| Eventualforpligtelser | 10 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 11 | | |

Noter

| | 2018 | 2017 |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 134.622 | 146.527 |
| Andre omkostninger til social sikring | 7.549 | 16.900 |
| Andre personaleomkostninger | 3.343 | 0 |
| | <u>145.514</u> | <u>163.427</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Reg. af udskudt skat | -20.495 | -9.601 |
| | <u>-20.495</u> | <u>-9.601</u> |

Noter

| | 2018 | 2017 |
|--|----------------|----------------|
| 3. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter | | |
| Overførsler i året til andre poster | 118.338 | 0 |
| Kostpris ultimo | 118.338 | 0 |
| Årets afskrivninger | -23.668 | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -23.668 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 94.670 | 0 |
| 4. Udviklingsprojekter under udførelse | | |
| Kostpris primo | 118.338 | 118.338 |
| Overførsler i året til andre poster | -118.338 | 0 |
| Kostpris ultimo | 0 | 118.338 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 118.338 |
| 5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Tilgang i årets løb | 37.500 | 0 |
| Kostpris ultimo | 37.500 | 0 |
| Årets nedskrivninger | -37.500 | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -37.500 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 0 |

Noter

2018

2017

6. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

| Navn | Hjemsted | Ejerandel i % | Egenkapital | Resultat |
|------------------------|----------|---------------|-----------------|-----------------|
| Funnel First Media ApS | Aabyhøj | 75,00 | -105.927 | -155.927 |
| | | | -105.927 | -155.927 |

7. Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds-kapital | Reserve for udviklingsomkostninger | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------------|---------------------|------------------------------------|-------------------|---------------|
| Egenkapital primo | 50.000 | 92.304 | -9.714 | 132.590 |
| Reserve for udviklingsomkostninger | | 2.366 | -2.366 | 0 |
| Forslag til årets resultatdisponering | | | -120.054 | -120.054 |
| | 50.000 | 94.670 | -132.134 | 12.536 |

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

8. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt størstedelen af sin kapital.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at reetablering af kapitalen sker ved en forventning om fremtidige positive resultater fra kapitalandele og egen fremtidig indjening. Det forventes at banken fortsat stiller kredit til rådighed for en periode på 12 måneder. På den baggrund aflægges regnskabet efter princippet om going concern.

9. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har aktiveret et udskudt skatteaktiv på kr. 51.117.

Indregning og måling af dette skatteaktiv er baseret på ledelsens vurdering af selskabets forventede skattemæssige indtjening inden for de næste 1-5 år. I sin vurdering af skatteaktivet har ledelsen bl.a. inddraget estimater af indtjeningen for de kommende år samt mulighederne for skatteplanlægning mv. I forlængelse heraf er det ledelsens vurdering, at skatteaktivet vil kunne realiseres inden for en tidshorisont på maksimalt 5 år. Da værdien er det udskudte skatteaktiv baserer sig på forventninger til fremtiden samt forudsatte begivenheder, er der dog betydelig usikkerhed omkring værdien af aktivet.

10. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.