

Moonwalk Agency ApS
Birk Centerpark 40, 7400 Herning

Årsrapport for
2019

CVR-nr. 36 05 19 65

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. august 2020.

Thomas Boesdal
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Moonwalk Agency ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 20. august 2020

Direktion

Thomas Boesdal

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Moonwalk Agency ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Moonwalk Agency ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 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 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.

Vejle, den 20. august 2020

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Michael Rechnagel
statsautoriseret revisor
mne34140

Selskabsoplysninger

Selskabet

Moonwalk Agency ApS
Birk Centerpark 40
7400 Herning

CVR-nr.: 36 05 19 65
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
1. regnskabsår

Direktion

Thomas Boesdal

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er rådgivning om e-handel, samt andet efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.092 t.kr. mod 1.218 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 37 t.kr. mod 95 t.kr. sidste år. Herefter udgør egenkapitalen pr. 31. december 2019 i alt 268 t.kr. mod 231 t.kr. sidste år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Moonwalk Agency ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

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 omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Igangværende arbejder for fremmed regning er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	1.091.577	1.218.493
1 Personaleomkostninger	-1.038.833	-1.126.301
Driftsresultat	52.744	92.192
Andre finansielle indtægter	4.398	2.634
Øvrige finansielle omkostninger	-9.913	-19.706
Resultat før skat	47.229	75.120
2 Skat af årets resultat	-10.538	19.916
Årets resultat	36.691	95.036
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	207.000	0
Overføres til overført resultat	0	95.036
Disponeret fra overført resultat	-170.309	0
Disponeret i alt	36.691	95.036

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
Deposita	14.678	14.678
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>14.678</u>	<u>14.678</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>14.678</u>	<u>14.678</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	192.998	269.536
3 Igangværende arbejder for fremmed regning	0	61.350
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	3.129
Andre tilgodehavender	0	289
Tilgodehavender i alt	<u>192.998</u>	<u>334.304</u>
Likvide beholdninger	<u>512.416</u>	<u>296.012</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>705.414</u>	<u>630.316</u>
Aktiver i alt	<u>720.092</u>	<u>644.994</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	60.000	60.000
5 Overført resultat	864	171.173
Foreslået udbytte for regnskabsåret	207.000	0
Egenkapital i alt	<u>267.864</u>	<u>231.173</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	90.321	45.416
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.921	0
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	10.538	23.411
Anden gæld	347.448	344.994
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>452.228</u>	<u>413.821</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>452.228</u>	<u>413.821</u>
Passiver i alt	<u>720.092</u>	<u>644.994</u>

6 Eventualposter

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.015.264	1.103.848
Andre omkostninger til social sikring	7.447	8.268
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>16.122</u>	<u>14.185</u>
	<u>1.038.833</u>	<u>1.126.301</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	10.538	7.370
Regulering af tidligere års skat	<u>0</u>	<u>-27.286</u>
	<u>10.538</u>	<u>-19.916</u>
3. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	<u>0</u>	<u>61.350</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>0</u>	<u>61.350</u>
	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2019	<u>60.000</u>	<u>60.000</u>
	<u>60.000</u>	<u>60.000</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2019	171.173	76.137
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-170.309</u>	<u>95.036</u>
	<u>864</u>	<u>171.173</u>

Noter

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Boesdal Holding IVS, CVR-nr. 36041196 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.