

Speak Media ApS

Møllegade 1, 1. a
4700 Næstved
CVR nr. 36 47 01 35

Ekstern årsrapport for 2017/18
(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2018

dirigent

Selskabsoplysninger

Hjemsted: Næstved
Stiftet: 19. december 2014

Direktion

Henrik Tolfjord

Bestyrelse

Henrik Tolfjord
Morten Holm Jensen

Revisor

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
Ragnagade 7, 2100 København Ø
CVR-nr. 31 61 15 20

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab 2017/18

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	10
Balance.....	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017/18 for Speak Media ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 8. november 2018

I direktionen:

Henrik Tolfjord

Næstved, den 8. november 2018

I bestyrelsen:

Henrik Tolfjord

Morten Holm Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Speak Media ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Speak Media ApS for regnskabsåret 2017/18. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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 8. november 2018
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor
MNE19740

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er udvikling af software, apps, digital markedsføring og optimering heraf.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -702.039.

Egenkapitalen udgør kr. 356.981.

Resultatet i 2017 er påvirket af en række større udviklingsprojekter, som forventes at øge indtjeningen væsentligt i de kommende år. Selskabets budget for det kommende år viser derfor et væsentligt positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Speak Media ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes, i resultatopgørelsen, alle 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, andre driftsindtægter og -omkostninger, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser, hvilket omfatter salg af medie- og reklameydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger mv.

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 poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed samt modervirksomhedens øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt andre eksterne omkostninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger over den vurderede økonomiske brugstid, som selskabets ledelse har vurderet til 5 år.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af udviklingsprojekter opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider opstartes, når markedsføringen af det færdige produkt påbegyndes.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2017/18

	Note		2016/17
BRUTTOFORTJENESTE		899.299	468.288
Personaleomkostninger.....	1	<u>-1.350.211</u>	<u>-1.120.096</u>
INDTJENINGSBIDRAG		-450.912	-651.807
Afskrivninger	2	-111.533	-111.533
Dagsværdiregulering af udviklingsprojekter under udførelse .		<u>-272.500</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-834.946	-763.340
Finansielle indtægter		31	3.534
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-26.869	-1.284
Øvrige finansielle omkostninger		<u>-37.603</u>	<u>-13.480</u>
RESULTAT FØR SKAT		-899.387	-774.570
Skat af årets resultat	3	<u>197.348</u>	<u>173.635</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-702.039</u></u>	<u><u>-600.934</u></u>
RESULTATDISPONERING:			
Overført resultat		-702.039	-600.934
Udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
Resultatdisponering		<u><u>-702.039</u></u>	<u><u>-600.934</u></u>

Balance pr. 30. juni 2018

	Note		30/6-17
AKTIVER			
Færdiggjorte udviklingsprojekter	2	223.067	334.600
Udviklingsprojekter under udførelse		0	545.000
Immaterielle anlægsaktiver		223.067	879.600
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	14.400	0
Materielle anlægsaktiver		14.400	0
ANLÆGSAKTIVER		237.467	879.600
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		75.131	207.916
Andre tilgodehavender		0	50
Skatteaktiv		257.790	155.415
Tilgodehavender		332.921	363.381
Likvide beholdninger		74.214	0
OMSÆTNINGSAKTIVER		407.135	363.381
AKTIVER		644.602	1.242.981

Balance pr. 30. juni 2018

	Note		
PASSIVER			
Anpartskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>306.981</u>	<u>9.020</u>
EGENKAPITAL	4	<u>356.981</u>	<u>59.020</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>5.402</u>	<u>3.425</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>5.402</u>	<u>3.425</u>
Pengeinstitutter		0	91.721
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.093	148.821
Anden gæld		<u>277.127</u>	<u>939.994</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>282.220</u>	<u>1.180.536</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE R		<u>287.621</u>	<u>1.183.961</u>
PASSIVER		<u>644.602</u>	<u>1.242.981</u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

1 Personaleomkostninger	2016/17	
De samlede personaleomkostninger udgør:		
Løn og gager	1.280.539	1.041.703
Andre omkostninger til social sikring m.v.	69.673	78.393
Personaleomkostninger i alt	1.350.211	1.120.096
Det gennemsnitlige antal ansatte andrager	4	4
2 Anlægsoversigt		
Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris pr. 1. juli 2017		557.666
Kostpris pr. 30. juni 2018.....		557.666
Afskrivninger pr. 1. juli 2017.....		-223.067
Årets afskrivninger		-111.533
Afskrivninger pr. 30. juni 2018.....		-334.600
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2018.....		223.067

**Færdig-
gjorte
udviklings-
projekter**

Noter

2 Anlægsoversigt - fortsat

Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmat. og inventar
Kostpris pr. 1. juli 2017.....	0
Tilgang	<u>14.400</u>
Kostpris pr. 30. juni 2018.....	<u>14.400</u>
Regnskabsm. værdi pr. 30. juni 2018.....	<u><u>14.400</u></u>

Afskrivninger

2016/17

Færdiggjorte udviklingsprojekter	<u>111.533</u>	<u>111.533</u>
Afskrivninger i alt	<u><u>111.533</u></u>	<u><u>111.533</u></u>

3 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Refusion i sambeskatning	-94.972	-68.309
Årets regulering af udskudt skat	<u>-102.376</u>	<u>-105.326</u>
Skat af årets resultat i alt	<u><u>-197.348</u></u>	<u><u>-173.635</u></u>

	1/7-17	Tilskud moderselskab	Forslag til årets resultatford.	30/6-18
4 Egenkapital				
Anpartskapital	50.000	-	0	50.000
Overført resultat	9.020	1.000.000	-702.039	306.981
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u><u>59.020</u></u>	<u><u>1.000.000</u></u>	<u><u>-702.039</u></u>	<u><u>356.981</u></u>

5 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.

Noter

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har pr. 30. juni 2018 ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.