

Speak Media ApS

Farvergade 7, st.
4700 Næstved
CVR nr. 36 47 01 35

Ekstern årsrapport for 1. juli - 31. december 2019
(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2020

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

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab 1. juli - 31. december 2019

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

Ledelsespåtegning

Direktion og bestyrelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2019 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. 31. december 2019 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 12. august 2020

I direktionen:

Henrik Tolfjord

Næstved, den 12. august 2020

I bestyrelsen:

Henrik Tolfjord

Morten Holm Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Speak Media ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Speak Media ApS for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det 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. juli - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; og oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

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 12. august 2020
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. -123.805.

Egenkapitalen udgør kr. 53.239.

Selskabet har i det forgangne regnskabsår fortsat arbejdet på udviklingen af et projekt, hvortil selskabets ledelse har store forventninger. Forventningerne er bl.a. baseret på, at der fra eksterne parter er udtrykt stor interesse for produktet. Selskabets ledelse forventer, efter at projektet har været forsinket pga Corona udbruddet, at være klar til at markedsføre produktet i medio/ultimo 2020. Ledelsen har endvidere positive forventninger til selskabets øvrige aktiviteter, hvorfor der forventes et væsentligt positivt resultat i 2020.

Moderselskabet har overfor selskabet erklæret, at det vil yde den fornødne støtte til selskabet bl.a. til færdiggørelse af udviklingsprojektet.

Selskabet har omlagt regnskabsåret til 1/1 - 31/12 med perioden 1/7 - 31/12 2019 som omlægningsperiode, hvorfor nærværende regnskab alene dækker 6 måneder.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Selskabet har i forbindelse med udbruddet af COVID-19 gjort anvendelse af relevante hjælpepakker og selskabet forventer derfor ikke, at selskabets aktiviteter og økonomiske stilling vil blive væsentligt påvirket af udbruddet, dog med det forbehold at der fortsat er restriktioner, hvorfor de endelige konsekvenser kan være svære at opgøre for nuværende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Speak Media ApS for 1. juli - 31. december 2019 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 salgsomkostninger 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 1. juli - 31. december 2019

	Note		2018/19
BRUTTOFORTJENESTE		689.273	1.110.018
Personaleomkostninger.....	2	<u>-699.961</u>	<u>-1.213.250</u>
INDTJENINGSBIDRAG		-10.687	-103.231
Afskrivninger	3	<u>-108.167</u>	<u>-116.333</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-118.854	-219.565
Finansielle indtægter		0	16
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-31.876	-2.258
Øvrige finansielle omkostninger		<u>-7.285</u>	<u>-8.314</u>
RESULTAT FØR SKAT		-158.016	-230.121
Skat af årets resultat	4	<u>34.210</u>	<u>50.184</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-123.805</u></u>	<u><u>-179.937</u></u>
RESULTATDISPONERING:			
Overført resultat		-123.805	-179.937
Udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
Resultatdisponering		<u><u>-123.805</u></u>	<u><u>-179.937</u></u>

Balance pr. 31. december 2019

AKTIVER	Note		30/6-19
Færdiggjorte udviklingsprojekter	3	505.766	611.533
Udviklingsprojekter under udførelse		<u>1.361.707</u>	<u>853.779</u>
Immaterielle anlægsaktiver		<u>1.867.472</u>	<u>1.465.312</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	<u>7.200</u>	<u>9.600</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>7.200</u>	<u>9.600</u>
ANLÆGSAKTIVER		<u>1.874.672</u>	<u>1.474.912</u>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		218.600	49.621
Andre tilgodehavender		125.518	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		342.810	0
Skatteaktiv		<u>0</u>	<u>307.974</u>
Tilgodehavender		<u>686.928</u>	<u>357.595</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>2.880</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		<u>686.928</u>	<u>360.475</u>
AKTIVER		<u><u>2.561.600</u></u>	<u><u>1.835.387</u></u>

Balance pr. 31. december 2019

	PASSIVER	Note	30/6-19
Anpartskapital		50.000	50.000
Overført resultat		3.239	127.044
EGENKAPITAL	5	53.239	177.044
Hensættelse til udskudt skat		625	0
HENSATTE FORPLIGTELSER		625	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	6	1.951.219	1.291.410
Anden gæld		47.750	0
Langfristede gældsforpligtelser		1.998.969	1.291.410
Pengeinstitutter		194.274	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		149.102	89.053
Anden gæld		165.391	277.881
Kortfristede gældsforpligtelser		508.767	366.934
GÆLDSFORPLIGTELSER		2.507.736	1.658.343
PASSIVER		2.561.600	1.835.387
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

1 Going concern

Selskabet har i det forgangne regnskabsår fortsat arbejdet på udviklingen af et projekt, hvortil selskabets ledelse har store forventninger. Forventningerne er bl.a. baseret på, at der fra eksterne parter er udtrykt stor interesse for produktet. Selskabets ledelse forventer, efter at projektet har været forsinket pga Corona udbruddet, at være klar til at markedsføre produktet i medio/ultimo 2020. Ledelsen har endvidere positive forventninger til selskabets øvrige aktiviteter, hvorfor der forventes et væsentligt positivt resultat i 2020.

Moderselskabet har overfor selskabet erklæret, at det vil yde den fornødne støtte til selskabet bl.a. til færdiggørelse af udviklingsprojektet.

På baggrund af ovenstående forhold er årsrapporten aflagt efter principperne for going concern.

2 Personaleomkostninger

2018/19

De samlede personaleomkostninger udgør:

Løn og gager	666.378	1.160.172
Andre omkostninger til social sikring m.v.	33.583	53.078
Personaleomkostninger i alt	<u>699.961</u>	<u>1.213.250</u>
Det gennemsnitlige antal ansatte andrager	<u>3</u>	<u>3</u>

3 Anlægsoversigt

**Færdig-
gjorte
udviklings-
projekter**

Immaterielle anlægsaktiver

Kostpris pr. 1. juli 2019	<u>1.057.666</u>
Kostpris pr. 31. december 2019.....	<u>1.057.666</u>
Afskrivninger pr. 1. juli 2019.....	-446.134
Årets afskrivninger	<u>-105.767</u>
Afskrivninger pr. 31. december 2019.....	<u>-551.901</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2019.....	<u>505.766</u>

Noter

3 Anlægsoversigt - fortsat

Materielle anlægsaktiver

		Andre anlæg, driftsmat. og inventar
Kostpris pr. 1. juli 2019.....	14.400	<u>14.400</u>
Kostpris pr. 31. december 2019.....	14.400	<u>14.400</u>
Afskrivninger pr. 1. juli 2019.....	-4.800	-4.800
Årets afskrivninger	-2.400	<u>-2.400</u>
Afskrivninger pr. 31. december 2019.....	-7.200	<u>-7.200</u>
Regnskabsm. værdi pr. 31. december 2019.....	7.200	<u><u>7.200</u></u>

Afskrivninger

		2018/19
Færdiggjorte udviklingsprojekter	105.767	111.533
Driftsmateriel og inventar	<u>2.400</u>	<u>4.800</u>
Afskrivninger i alt	<u><u>108.167</u></u>	<u><u>116.333</u></u>

4 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Refusion i sambeskatning	-43.234	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>9.023</u>	<u>-50.184</u>
Skat af årets resultat i alt	<u><u>-34.210</u></u>	<u><u>-50.184</u></u>

5 Egenkapital

	1/7-19	Tilskud moderselskab	Forslag til årets resultatford.	31/12-19
Anpartskapital	50.000	-	0	50.000
Overført resultat	<u>127.044</u>	<u>0</u>	<u>-123.805</u>	<u>3.239</u>
I alt	<u><u>177.044</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>-123.805</u></u>	<u><u>53.239</u></u>

Noter

6 Gæld til tilknyttede virksomheder

Tilknyttede virksomheder har afgivet en støtteerklæring i form af en tilbagetrædelseserklæring af sit tilgodehavende på t.kr. 1.951, samt at moderselskabet først vil kræve sit tilgodehavende tilbagebetalt, når der er likviditet til det, og det er økonomisk forsvarligt.

Erklæringen er gældende til d. 31.12.2020, hvor den genforhandles.

7 Eventualforpligtelser

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

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har pr. 31. december 2019 ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.