

Moove Advertising ApS

Håndværkervej 32
6710 Esbjerg V
CVR-nr. 37137189

Årsrapport 05.10.2015 - 31.12.2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2017

Dirigent

Navn: Johnny Mattsson Olsson

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2015/16	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Moove Advertising ApS
Håndværkervej 32
6710 Esbjerg V

CVR-nr.: 37137189

Stiftet: 05.10.2015

Hjemsted: Registreret i Esbjerg

Regnskabsår: 05.10.2015 - 31.12.2016

Telefon: 75121888

Hjemmeside: www.moove.dk

E-mail: info@moove.dk

Direktion

Leif Carl Einar Petersen, direktør

Johnny Mattsson Olsson, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postbox 200

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 05.10.2015 - 31.12.2016 for Moove Advertising ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 05.10.2015 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 24.05.2017

Direktion

Leif Carl Einar Petersen
direktør

Johnny Mattsson Olsson
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Moove Advertising ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Moove Advertising ApS for regnskabsåret 05.10.2015 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 05.10.2015 - 31.12.2016 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.

Esbjerg, den 24.05.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jan Teilmann Toustrup
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive et moderne full service reklamebureau, der udvikler ideer, udarbejder marketingsværktøjer samt deltager i marketingfremstød for virksomheder inden for opgaver, der strækker sig fra strategiudvikling over traditionelle markedsføringsværktøjer til PR koncepter, Direct Marketing samt webløsninger.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabet omfatter perioden 05.10.2015 – 31.12.2016, som er selskabets 1. driftsår.

Selskabet har i juni 2016 overtaget aktiviteterne fra det tidligere driftsselskab, som måtte opgive driften som følge af konkurs.

Årets resultat er påvirket negativt af, at de overtagne aktiviteter skulle igangsættes efter konkursen, ligesom der er udgiftsført etablerings- og opstartsomkostninger.

Under hensyntagen til foranstående vurderes årets overskud efter skat på 14.417 kr. som acceptabelt.

Der forventes fremgang i såvel aktivitetsniveau og resultat for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.429.430
Personaleomkostninger	1	(1.341.738)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(36.400)</u>
Driftsresultat		51.292
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(26.875)</u>
Resultat før skat		24.417
Skat af årets resultat	4	<u>(10.000)</u>
Årets resultat		<u>14.417</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>14.417</u>
		<u>14.417</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		458.000
Goodwill		13.300
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>471.300</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		56.800
Materielle anlægsaktiver	6	<u>56.800</u>
Deposita		37.500
Finansielle anlægsaktiver	7	<u>37.500</u>
Anlægsaktiver		<u>565.600</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		658.755
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	395.000
Andre tilgodehavender		12.384
Periodeafgrænsningsposter		16.330
Tilgodehavender		<u>1.082.469</u>
Likvide beholdninger		<u>110.493</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.192.962</u>
Aktiver		<u>1.758.562</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	9	50.000
Overført overskud eller underskud		14.417
Egenkapital		64.417
Udskudt skat	10	10.000
Hensatte forpligtelser		10.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		450.000
Langfristede gældsforpligtelser	11	450.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		264.314
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		500.000
Anden gæld		469.831
Kortfristede gældsforpligtelser		1.234.145
Gældsforpligtelser		1.684.145
Passiver		1.758.562
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	12	

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskudt ved stiftelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	14.417	14.417
Egenkapital ultimo	50.000	14.417	64.417

Noter

	2015/16
	kr.
1. Personaleomkostninger	
Gager og lønninger	1.157.347
Pensioner	155.458
Andre omkostninger til social sikring	8.804
Andre personaleomkostninger	20.129
	1.341.738
Antal ansatte pr. balancedagen	5
	2015/16
	kr.
2. Af- og nedskrivninger	
Nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	43.200
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	5.200
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(12.000)
	36.400
	2015/16
	kr.
3. Andre finansielle omkostninger	
Øvrige finansielle omkostninger	26.875
	26.875
	2015/16
	kr.
4. Skat af årets resultat	
Ændring af udskudt skat	10.000
	10.000

Noter

	Erhver- vede immaterielle anlægs- aktiver kr.	Goodwill kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver		
Tilgange	500.000	14.500
Kostpris ultimo	500.000	14.500
Årets afskrivninger	(42.000)	(1.200)
Af- og nedskrivninger ultimo	(42.000)	(1.200)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	458.000	13.300
		Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Tilgange		92.000
Afgange		(30.000)
Kostpris ultimo		62.000
Årets afskrivninger		(5.200)
Af- og nedskrivninger ultimo		(5.200)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		56.800
		Deposita kr.
7. Finansielle anlægsaktiver		
Tilgange		37.500
Kostpris ultimo		37.500
Regnskabsmæssig værdi ultimo		37.500

Noter

		2015/16
		kr.
8. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning		395.000
		395.000
	Antal	Nominal værdi kr.
9. Virksomhedskapital		
Anpartskapital	50.000	50.000
	50.000	50.000
		2015/16
		kr.
10. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver		7.000
Materielle anlægsaktiver		4.000
Tilgodehavender		26.000
Fremførbare skattemæssige underskud		(27.000)
		10.000
		Restgæld efter 5 år kr.
11. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		450.000
		450.000
		2015/16
		kr.
12. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb		1.082.000

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

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 mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

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

Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og brugsværdien af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelsen. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Den anvendte afskrivningsperiode udgør 5 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger baseret på en forventet levetid på 5 år.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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