

SpotOn US Holding ApS

Allehelgensgade 18, 2.tv.

4000 Roskilde

CVR-nr. 37380997

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 07.06.2019

Dirigent

Navn: Jørgen Jensen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Resultatopgørelse for 2018 | 5 |
| Balance pr. 31.12.2018 | 6 |
| Egenkapitalopgørelse for 2018 | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

SpotOn US Holding ApS
Allehelgensgade 18, 2.tv.
4000 Roskilde

CVR-nr.: 37380997
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Jørgen Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for SpotOn US Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for perioden 01.01.2018 – 31.12.2018 for opfyldt, og jeg indstiller derefter til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende år ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 07.06.2019

Direktion

Jørgen Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i SpotOn US Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SpotOn US Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

København, den 07.06.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Nikolaj Thomsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33276

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten i selskabet består af investeringsaktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets underskud på 83 t.kr. anses ikke for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen pr. 31. december 2018, og er dermed omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens § 119. Ledelsen vurderer, at selskabskapitalen kan genetableres ved fortsat drift i form af værdistigninger på selskabets investeringer. I mellemtiden afstår anpartshaveren fra at kræve mellemregningen hos selskabet indfriet, hvorved der ikke vurderes at være usikkerhed om selskabets fortsatte drift.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018

| | <u>Note</u> | <u>2018 kr.</u> | <u>2017 t.kr.</u> |
|-------------------------------------------------------|-------------|---------------------|-----------------------|
| Andre eksterne omkostninger | | (6.875) | (7) |
| Driftsresultat | | (6.875) | (7) |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | (28.490) | (287) |
| Andre finansielle omkostninger | | (47.195) | (32) |
| Resultat før skat | | (82.560) | (326) |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | (82.560) | (326) |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | (82.560) | (326) |
| | | (82.560) | (326) |

Balance pr. 31.12.2018

| | <u>Note</u> | <u>2018 kr.</u> | <u>2017 t.kr.</u> |
|------------------------------------------|-------------|---------------------|-----------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 466.575 | 343 |
| Finansielle anlægsaktiver | 2 | <u>466.575</u> | <u>343</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>466.575</u> | <u>343</u> |
| Aktiver | | <u>466.575</u> | <u>343</u> |

Balance pr. 31.12.2018

| | <u>Note</u> | <u>2018 kr.</u> | <u>2017 t.kr.</u> |
|----------------------------------------|-------------|---------------------|-----------------------|
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50 |
| Overført overskud eller underskud | | (796.413) | (713) |
| Egenkapital | | (746.413) | (663) |
| | | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 1.206.113 | 995 |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 5 |
| Anden gæld | | 6.875 | 6 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.212.988 | 1.006 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 1.212.988 | 1.006 |
| | | | |
| Passiver | | 466.575 | 343 |
| | | | |
| Going concern | 1 | | |

Egenkapitaloppgørelse for 2018

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------|
| Egenkapital primo | 50.000 | (713.853) | (663.853) |
| Årets resultat | 0 | (82.560) | (82.560) |
| Egenkapital ultimo | 50.000 | (796.413) | (746.413) |

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen pr. 31. december 2018, og er dermed omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens § 119. Ledelsen vurderer, at selskabskapitalen kan genetableres ved fortsat drift i form af værdistigninger på selskabets investeringer. I mellemtiden afstår anpartshaveren fra at kræve mellemregningen hos selskabet indfriet, hvorved der ikke vurderes at være usikkerhed om selskabets fortsatte drift.

| | Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr. |
|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| 2. Finansielle anlægsaktiver | |
| Kostpris primo | 1.033.809 |
| Tilgange | <u>152.194</u> |
| Kostpris ultimo | <u>1.186.003</u> |
| Nedskrivninger primo | (690.938) |
| Andel af årets resultat | <u>(28.490)</u> |
| Nedskrivninger ultimo | <u>(719.428)</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>466.575</u> |

| | Rets- form | Ejer- andel % |
|----------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter: | | |
| SpotOn Marketing | Inc. | 100,0 |

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.