



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15
E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

SpotOn US Holding ApS

Allehelgensgade 18, 2. tv., 4000 Roskilde

CVR-nr. 37 38 09 97

Årsrapport

1. januar - 30. september 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. marts 2022.

Jørgen Jensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 30. september 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2021 for SpotOn US Holding 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. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 16. marts 2022

Direktion

Jørgen Jensen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i SpotOn US Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SpotOn US Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

København, den 16. marts 2022

Christensen Kjerulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Anders Ingemann Hansen

statsautoriseret revisor
mne32726



Selskabsoplysninger

Selskabet	SpotOn US Holding ApS Allehelgensgade 18, 2. tv. 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 37 38 09 97
	Stiftet: 19. januar 2016
	Hjemsted: Roskilde
	Regnskabsår: 1. januar - 30. september 6. regnskabsår
Direktion	Jørgen Jensen
Revisor	Christensen Kjærulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Store Kongensgade 68 1264 København K
Modervirksomhed	Fantasy Factory ApS
Dattervirksomhed	SpotOn Marketing Inc., USA



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at eje aktier og anparter i andre selskaber, yde lån til disse selskaber, samt hermed beslægtet virksomhed, og hvad der i øvrigt efter direktionens vurdering skønnes hensigtsmæssigt.

Selskabets kapitalforhold

Selskabet har tabt selskabskapitalen. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen retableres ved egen drift via fremtidige overskudsgivende aktiviteter. Selskabets ejerkreds har erklæret viljen til at tilføre selskabet fornøden likviditet i takt med behovet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -23 t.kr. mod -4 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -222 t.kr. mod -431 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.



Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/1 - 30/9 2021</u>	<u>1/1 - 31/12 2020</u>
Bruttotab	-22.500	-3.750
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-162.065	-280.047
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-53.768</u>	<u>-147.157</u>
Resultat før skat	-238.333	-430.954
Skat af årets resultat	<u>16.786</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>-221.547</u>	<u>-430.954</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-221.547</u>	<u>-430.954</u>
Disponeret i alt	<u>-221.547</u>	<u>-430.954</u>



Balance

Aktiver		
Note	30/9 2021	31/12 2020
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	13.167	175.232
Finansielle anlægsaktiver i alt	13.167	175.232
Anlægsaktiver i alt	13.167	175.232
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	16.786	0
Tilgodehavender i alt	16.786	0
Omsætningsaktiver i alt	16.786	0
Aktiver i alt	29.953	175.232
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-1.460.210	-1.238.663
Egenkapital i alt	-1.410.210	-1.188.663
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttet virksomhed	1.410.788	1.357.020
Anden gæld	29.375	6.875
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.440.163	1.363.895
Gældsforpligtelser i alt	1.440.163	1.363.895
Passiver i alt	29.953	175.232
1 Selskabets kapitalforhold		
4 Eventualposter		



Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	-807.709	-757.709
Årets overførte overskud eller underskud	0	-430.954	-430.954
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	-1.238.663	-1.188.663
Årets overførte overskud eller underskud	0	-221.547	-221.547
	50.000	-1.460.210	-1.410.210



Noter

1. Selskabets kapitalforhold

Selskabet har tabt selskabskapitalen. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen retableres ved egen drift via fremtidige overskudsgivende aktiviteter. Selskabets ejerkreds har erklæret viljen til at tilføre selskabet fornøden likviditet i takt med behovet.

	1/1 - 30/9 2021	1/1 - 31/12 2020
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttet virksomhed	53.768	147.157
	53.768	147.157
	<u>30/9 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar 2021	1.186.003	1.186.003
Kostpris 30. september 2021	1.186.003	1.186.003
Opskrivninger 1. januar 2021	-1.010.771	-730.724
Korrektion af tidligere opskrivning	0	-190.094
Omregning til valutakurs	10.576	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-172.641	-89.953
Opskrivninger 30. september 2021	-1.172.836	-1.010.771
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	13.167	175.232

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos SpotOn US Holding ApS
SpotOn Marketing Inc., USA	100 %	13.167	-172.641	13.167
		13.167	-172.641	13.167



4. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har fremførbare skattemæssige underskud på 244 t.kr., hvis skatteværdi på 54 t.kr. ikke er indregnet i balancen som udskudte skatteaktiver grundet usikkerhed om anvendelsesmulighederne.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Fantasy Factory ApS, CVR-nr. 33759207, som administrationsselskab 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.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

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



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SpotOn US Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner. Regnskabsperioden er omlagt i indeværende regnskabsår og omfatter perioden 1. januar - 30. september 2021. Sammenligningstallene i resultatopgørelsen omfatter perioden 1. januar 2020 - 31. december 2020.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab.



Anvendt regnskabspraksis

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).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandel i tilknyttet virksomhed vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.



Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter SpotOn US Holding ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne elimineringer af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jørgen Jensen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-241258103807
Tidspunkt for underskrift: 16-03-2022 kl.: 21:18:46
Underskrevet med NemID

Anders Ingemann Hansen

Som Revisor NEM ID
RID: 97239980
Tidspunkt for underskrift: 16-03-2022 kl.: 21:20:42
Underskrevet med NemID

Jørgen Jensen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-241258103807
Tidspunkt for underskrift: 17-03-2022 kl.: 08:53:48
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: e391b1QpNjK247260044

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.