

SpotOn Danmark ApS

c/o MakeITwork ApS
Alhambravej 17, 1. th.
1826 Frederiksberg C
CVR nr. 38 14 95 39

Ekstern årsrapport for 2017

(2. regnskabsår)

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

dirigent

Selskabsoplysninger

SpotOn Danmark ApS
Alhambravej 17, 1. th.
1826 Frederiksberg C

CVR-nr.: 38149539
Hjemsted: Frederiksberg
Stiftet: 20. oktober 2016
Regnskabsår: 2017

Direktion

John Marienhof

Revision

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

DL/PO/JL
A1813017

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	3
-------------------------	---

Årsregnskab 2017

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance.....	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 for SpotOn Danmark ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 8. juni 2018

I direktionen:

John Marienhof

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i SpotOn Danmark ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SpotOn Danmark ApS for regnskabsåret 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 FSR - danske revisorer's Ethiske 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 heraf, 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 8. juni 2018
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor
MNE19740

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at producere og udvikle kommerciel basis lokal TV formater til digitale net- og terrestrisk baserede distributionsplatforme

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Driftsrisici og finansielle risici

Der er ingen væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer, ud over de normale for selskabets branche.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -246.420.

Egenkapitalen udgør kr. -231.616.

Årets resultat er realiseret, som forventet. Selskabet har i regnskabsåret haft fokus på at udvikle, for at indbringe fremtidig indtjening. Ledelsen er opmærksom på, at der er knap likviditet i selskabet, hvorfor der refereres til note 1 for at sikre den fremtidige drift. Ledelsen har positive forventninger til de kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for SpotOn Danmark ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg for virksomheder i 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, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter og årets forskydning i varebeholdningerne samt omkostninger til underleverandører.

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige, som følge af manglende tilstedeværelse, fx refusion af løn under sygdom.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle 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.

BALANCE

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver indregnes, hvis det er overvejende sandsynligt, det vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden.

Tilgodehavende moms, skat, og øvrige tilgodehavender der beholdes til udløb, måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi.

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.

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 samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2017

	Note		2016
BRUTTOFORTJENESTE		160.893	-7.999
Personaleomkostninger.....	2	<u>-471.039</u>	<u>-27.177</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-310.146	-35.176
Øvrige finansielle omkostninger		-138	-20
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		<u>-4.577</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR SKAT		-314.861	-35.196
Skat af årets resultat	3	<u>68.441</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-246.420</u></u>	<u><u>-35.196</u></u>
RESULTATDISPONERING:			
Overført resultat		-246.420	-35.196
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
Resultatdisponering i alt		<u><u>-246.420</u></u>	<u><u>-35.196</u></u>

Balance pr. 31. december 2017

AKTIVER	Note	31/12-16
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	109.800	28.812
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	66.060	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	<u>68.441</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender	<u>244.301</u>	<u>28.812</u>
Likvide beholdninger	<u>33.026</u>	<u>29.435</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>277.327</u>	<u>58.247</u>
AKTIVER	<u><u>277.327</u></u>	<u><u>58.247</u></u>

Balance pr. 31. december 2017

PASSIVER	Note	31/12-16
Anpartskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-281.616	-35.196
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL	4	14.804
Gæld til tilknyttede virksomheder	436.952	0
Langfristede gældsforpligtelser	436.952	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.024	25.681
Gæld til associerede virksomheder	4.682	0
Anden gæld	60.285	17.762
Kortfristede gældsforpligtelser	71.991	43.443
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	508.943	43.443
PASSIVER	277.327	58.247
Usikkerhed vedrørende måling og kapitalberedskab	1	

Noter

1 Usikkerhed vedrørende måling og kapitalberedskab

Selskabet er fortsat i en opstartsfasen, hvilket har medført det dårlige resultat i regnskabsåret. Selskabet har haft ekstraordinært store udgifter til udvikling af nye film. Selskabet forventer derved at genetablere kapitalforholdet igennem egen indtjening.

Selskabets kapitalejer har givet tilsagn om tilførsel af likviditet, såfremt dette bliver nødvendigt i forbindelse med betaling af kreditorer, således at driften kan opretholdes. Selskabets søsterselskab, har givet tilsagn om, at kreditten ikke vil kræves afdraget i 2018.

2 Personaleomkostninger

2016

De samlede personaleomkostninger udgør:

Løn og gager	462.791	26.893
Andre omkostninger til social sikring	8.248	284
	<u>471.039</u>	<u>27.177</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>471.039</u>	<u>27.177</u>
Det gennemsnitlige antal ansatte andrager	<u>2</u>	

3 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-68.441	0
Skat af årets resultat i alt	<u>-68.441</u>	<u>0</u>

4 Egenkapital	1/1-17	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	31/12-17
Anpartskapital	50.000	-	-	50.000
Overført resultat	-35.196	-	-246.420	-281.616
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u>14.804</u>	<u>0</u>	<u>-246.420</u>	<u>-231.616</u>