



Loyalty Clockwork ApS

Hejrevej 33
2400 København NV
CVR-nr. 38431803

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
13.07.2021

David Rachat-Nielsen
Dirigent

Indhold

| | |
|---|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 4 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse for 2020 | 7 |
| Balance pr. 31.12.2020 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse for 2020 | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Loyalty Clockwork ApS

Hejrevej 33

2400 København NV

CVR-nr.: 38431803

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

Direktion

Christian Søgaard, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for Loyalty Clockwork 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. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 13.07.2021

Direktion

Christian Søgaard

direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Loyalty Clockwork ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Loyalty Clockwork ApS for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. 31.12.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. 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, at 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.

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.

Esbjerg, den 13.07.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Stig Petersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35464

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter består i udvikling, implementering og drift af avancerede loyalitets løsninger.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 276 t.kr. mod et overskud på 266 t.kr. sidste år, hvilket betragtes som utilfredsstillende.

Resultatopgørelse for 2020

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 487.190 | 1.202.712 |
| Personaleomkostninger | 1 | (505.773) | (562.660) |
| Af- og nedskrivninger | | (312.415) | (251.612) |
| Driftsresultat | | (330.998) | 388.440 |
| Andre finansielle indtægter | | 78 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | | (11.945) | (22.443) |
| Resultat før skat | | (342.865) | 365.997 |
| Skat af årets resultat | 2 | 66.490 | (100.090) |
| Årets resultat | | (276.375) | 265.907 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | (276.375) | 265.907 |
| Resultatdisponering | | (276.375) | 265.907 |

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Færdiggjorte udviklingsprojekter | 4 | 972.101 | 1.262.758 |
| Udviklingsprojekter under udførelse | 4 | 4.147.900 | 0 |
| Immaterielle aktiver | 3 | 5.120.001 | 1.262.758 |
| Anlægsaktiver | | 5.120.001 | 1.262.758 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 28.249 | 190.300 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 2.376 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 6.130 | 0 |
| Tilgodehavender | | 34.379 | 192.676 |
| Likvide beholdninger | | 58.225 | 22.973 |
| Omsætningsaktiver | | 92.604 | 215.649 |
| Aktiver | | 5.212.605 | 1.478.407 |

Passiver

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Reserve for udviklingsomkostninger | | 3.993.601 | 984.951 |
| Overført overskud eller underskud | | (3.846.769) | (561.744) |
| Egenkapital | | 196.832 | 473.207 |
| Udskudt skat | | 111.000 | 177.490 |
| Hensatte forpligtelser | | 111.000 | 177.490 |
| Anden gæld | | 2.083.333 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 5 | 2.083.333 | 0 |
| Kortfristet del af langfristede forpligtelser | 5 | 1.916.667 | 0 |
| Bankgæld | | 0 | 204.215 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 23.063 | 23.063 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 36.056 | 187.829 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 576.672 | 147.900 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 3.365 | 0 |
| Anden gæld | | 265.617 | 264.703 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.821.440 | 827.710 |
| Gældsforpligtelser | | 4.904.773 | 827.710 |
| Passiver | | 5.212.605 | 1.478.407 |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2020

| | Virksomheds- kapital kr. | Reserve for udviklings- omkostninger kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|---|--|----------------|
| Egenkapital primo | 50.000 | 984.951 | (561.744) | 473.207 |
| Overført til reserver | 0 | 3.008.650 | (3.008.650) | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 | (276.375) | (276.375) |
| Egenkapital ultimo | 50.000 | 3.993.601 | (3.846.769) | 196.832 |

Noter

1 Personaleomkostninger

| | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---|----------------|----------------|
| Gager og lønninger | 501.672 | 559.054 |
| Andre omkostninger til social sikring | 3.391 | 3.606 |
| Andre personaleomkostninger | 710 | 0 |
| | 505.773 | 562.660 |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 1 | 1 |

2 Skat af årets resultat

| | 2020 kr. | 2019 kr. |
|-------------------------|-----------------|----------------|
| Ændring af udskudt skat | (66.490) | 100.090 |
| | (66.490) | 100.090 |

3 Immaterielle aktiver

| | Færdiggjorte udviklings- projekter kr. | Udviklings- projekter under udførelse kr. |
|-------------------------------------|---|---|
| Kostpris primo | 1.562.073 | 0 |
| Tilgange | 21.758 | 4.147.900 |
| Kostpris ultimo | 1.583.831 | 4.147.900 |
| Af- og nedskrivninger primo | (299.315) | 0 |
| Årets afskrivninger | (312.415) | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (611.730) | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 972.101 | 4.147.900 |

4 Udviklingsprojekter

Udviklingsprojekter vedrører selskabets loyalitets- og kommunikationsplatform GROO, som muliggør det for forbrugerne at optjene cashback når de handler med deres dankort i butikker og på nettet.

I 2020 har projektet været i sin afsluttende fase og selskabet har startet anvendelse som et led i forretningen.

Indregningen af udviklingsprojektet beror sig på positive budgetter for selskabets loyalitets- og kommunikationsplatform. Der er en naturlig usikkerhed ved indregning af udviklingsprojekter, der beror på budgetter, men ledelsen har positive forventninger til indtægterne afledt af udviklingsprojektet.

5 Langfristede forpligtelser

| | Forfald inden for 12 måneder 2020 kr. | Forfald efter 12 måneder 2020 kr. |
|------------|--|--|
| Anden gæld | 1.916.667 | 2.083.333 |
| | 1.916.667 | 2.083.333 |

Anden gæld omfatter gæld relateret til køb af udviklingsprojekter.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med MSAC Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, direkte omkostninger og øvrige 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

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 immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab

ved salg af immaterielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter nettokursgevinster gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle aktiver.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle aktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle aktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger med fradrag af udskudt skat på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Indirekte produktionsomkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger, der er anvendt i udviklingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det medgåede timeforbrug for det enkelte projekt.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid, der fastsættes ud fra en konkret vurdering af det enkelte udviklingsprojekt. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt, fastsættes den til 10 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. Den anvendte afskrivningsperiode udgør 5 år.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende

regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter 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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.