

SoMeCentral ApS

Sdr.Stationsvej 26, 1.
4200 Slagelse

CVR.nr.: 38 62 05 76

ÅRSRAPPORT 2018/2019

Regnskabsperiode: 1/7 2018 - 30/6 2019

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
13. november 2019

Jan Thorsø Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/7 2018 - 30/6 2019	9.
Balance pr. 30/6 2019	10.
Noter	12.

Selskabsoplysninger

Selskab

SoMeCentral ApS
Sdr.Stationsvej 26, 1.
4200 Slagelse

CVR.nr.: 38 62 05 76

Telefon: +45 2757 7847
Internet: <https://SoMeCentral.com>
E-mail: info@somecentral.com

Regnskabsperiode: 1/7 2018 - 30/6 2019

Stiftelsesdato: 2/5 2017

Direktion

Jan Thorsø Andersen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for SoMeCentral 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. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 1. november 2019

Direktion

.....
Jan Thorsø Andersen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er softwareudvikling, salg af licenser, drift af Internetplatforme og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet

Selskabet har tabt sin kapital. Årsagen hertil er, at selskabet har anvendt sine ressourcer i opstartsfasen til at udvikle det software, som i fremtiden skal danne grundlag for firmaets indtægter. Ledelsen ser et stort potentiale i softwaren, som stadig er under udvikling.

Moderselskabet, der har et tilgodehavende, der overstiger den negative egenkapital har afgivet tilbagetrædelses- og støtteerklæring på det fulde beløb.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2018/2019 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra følgende ændringer:

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Behandlingen af omkostninger til udvikling er ændret således årsrapporten nu er mere retvisende med hensyn til aktivering af omkostninger som er direkte relateret til værdien af de intellektuelle rettigheder, der relaterer sig til selskabet kerneprodukter.

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 og nedskrivninger.

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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/7 2018 - 30/6 2019

Note	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u> (14 mdr.)
BRUTTOTAB	-283.525	-93.185
1 Personaleomkostninger	0	0
Af- og nedskrivninger	0	0
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>12</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-283.525</u>	<u>-93.173</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>-283.525</u>	<u>-93.173</u>
I ALT	<u>-283.525</u>	<u>-93.173</u>

Balance pr. 30/6 2019
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u> <small>(14 mdr.)</small>
Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetaling for immaterielle anlægsaktiver	<u>824.649</u>	<u>334.719</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>824.649</u>	<u>334.719</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>824.649</u>	<u>334.719</u>
Andre tilgodehavender	<u>87.537</u>	<u>39.886</u>
Tilgodehavender i alt	<u>87.537</u>	<u>39.886</u>
Likvide beholdninger	<u>45.045</u>	<u>33.523</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>132.582</u>	<u>73.409</u>
AKTIVER I ALT	<u>957.231</u>	<u>408.128</u>

Balance pr. 30/6 2019
Passiver

<u>Note</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u> <small>(14 mdr.)</small>
2 Virksomhedskapital	50.000	50.000
3 Overført resultat	<u>-376.698</u>	<u>-93.173</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-326.698</u>	<u>-43.173</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	62.570	10.625
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.221.360	440.676
Anden gæld	<u>-1</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.283.929</u>	<u>451.301</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>1.283.929</u>	<u>451.301</u>
PASSIVER I ALT	<u>957.231</u>	<u>408.128</u>
4 Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed		
5 Eventualforpligtelser		
6 Going concern		

NOTER

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u> (14 mdr.)
Note 1 - Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 2 - Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Virksomhedskapital ved regnskabsårets udløb	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.		
Note 3 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-93.173	0
Årets resultat	<u>-283.525</u>	<u>-93.173</u>
	<u>-376.698</u>	<u>-93.173</u>

Note 4 - Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed

Der er anvendt en eller flere undtagelser jf. Årsregnskabslovens § 22 b, stk. 4.

Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet SoMeCentral Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter, herunder udbytteskat.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for SoMeCentral Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Note 6 - Going concern

Selskabet har også i andet regnskabsår realiseret et underskud. Underskuddet er på DKK 283.525. Det betyder, at selskabet har tabt sin kapital. Egenkapitalen er med regnskabsperiodens udgang negativ med DKK 326.698.

Virksomhedens fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed fra moderselskabet, på de nuværende vilkår, samt at der tilføres ny kapital hvis nødvendigt. Der er dog intet, der indikerer, at kreditter ikke skulle være til rådighed, og at der ikke skulle kunne tilføres yderligere kredit i mindst 12 måneder fra regnskabsafslutningstidspunktet. Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift. Ledelsen bedømmer, at likviditeten vil blive forbedret og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

Til understøttelse af det fremtidig drifts- og likviditetsbehov har selskabets moderselskab udstedt en støtteerklæring, hvor moderselskabet forpligter sig til at indskyde yderligere kapital til opretholdelse af selskabets Likviditetsberedskab.