

Klubliv Mobil A/S

Norgesmindevej 21, st.
2900 Hellerup

CVR-nr.: 36 48 70 03

Årsrapport

for regnskabsåret 30. december 2014 - 31. december 2015

1. Regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 27. maj 2016

Martin Laust Søgaard
Dirigent

Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard,
Statsautoriserede revisorer ApS
Vester Farimagsgade 6, 5.
1606 København V

Telefon: +45 3313 2020
Telefax: +45 3313 3399
Mail: hk@no-ellegaard.dk

CVR nr.: 15 19 99 89
Bank: 4180-3119547911
Web: www.no-ellegaard.dk

Indhold

Påtegninger

	Side
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 & 5

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12 & 13
Noter	14 & 15

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret 17. juni 2015 - 31. december 2015 for Klubliv Mobil A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Vi er opmærksom på, at egenkapitalen ikke opfylder lovens krav, men forventer at retablere det via driften de kommende år.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 27. maj 2016

Direktion

Martin Laust Søgaard
Direktør

Bestyrelse

Carsten Christian Jess
Formand

Flemming Hesthaven

Martin Laust Søgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Klubliv Mobil A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Klubliv Mobil A/S for regnskabsåret 30. december 2014 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion med forbehold.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Som omtalt i årsregnskabets note 8 er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes. Selskabets ledelse har ikke kunne dokumentere opretholdelsen fra forskellige långivere og investorer.

Ledelsen har ikke kunnet sandsynliggøre, at den nødvendige opretholdelse kan fremskaffes, og vi er derfor ikke enig i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30. december 2014 – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetning

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard, Statsaut. Revisorer ApS
København, den 27. maj 2016

Niels Ole Ellegaard
Statsaut. Revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Klubliv Mobil A/S Norgesmindevej 21, st. 2900 Hellerup
Cvrnr.:	36 48 70 03
Stiftet:	30.december 2014
Hjemsted:	København
Regnskabsår	30. december 2014 - 31. december 2015
Direktion	Martin Laust Søgaard
Bestyrelse	Carsten Christian Jess Flemming Hesthaven Martin Laust Søgaard
Dirigent	Martin Laust Søgaard
Revisor	Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard, Statsaut.Revisor ApS Vester Farimagsgade 6, 5. 1606 København V
Generalforsamling	Ordinæregeneralforsamlingen afholdes den 27. maj 2016 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabsaktivitet bestod i indkomståret af at levere ydelser indenfor telefoni samt efter bestyrelsens skøn dermed beslægtede virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 3.097.338, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. -2.597.338.

Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker Årsregnskabet's udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Klubliv Mobil A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Der er ingen sammenligningstal idet det er selskabets første regnskabsperiode.

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

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

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter omsætning af handelsvarer, og som indtægtskriterium anvendes faktureringsprincippet, og med fradrag af vareforbrug, andre omkostninger og hjælpematerialer. Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger 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 mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og evt. 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter webshop, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviter.

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita optages til nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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 23,5%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 30.12.2014-31.12.2015

Noter

2014
t.kr.

	Bruttofortjeneste	(2.188.700)	-
1	Personaleomkostninger	(510.179)	-
2	Afskrivninger	(372.119)	-
	Resultat før finansielle poster	(3.070.998)	-
	Finansielle indtægter	2	-
	Finansielle omkostninger	(26.342)	-
	Resultat før skat	<u>(3.097.338)</u>	-
3	Årets skat	-	-
	Årets resultat	<u>(3.097.338)</u>	-
	Overført resultat	<u>(3.097.338)</u>	-

Balance pr. 31.12.2015

			Kr.
		AKTIVER	
			i 2014
Noter	Anlægsaktiver :		
2	Færdiggjorte udviklingsprojekter	-	
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>-</u>	
	Anlægsaktiver ialt	<u>-</u>	-
	Omsætningsaktiver:		
	Andre tilgodehavender	5.704	-
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	68.550	
	Likvide beholdninger	34.944	-
	Omsætningsaktiver ialt	<u>109.198</u>	-
	Aktiver ialt	<u>109.198</u>	-

Balance pr. 31.12.2015

	PASSIVER	Kr.
Noter		i 2014
5	Egenkapital :	
	Selskabskapital	500.000
	Overført resultat	(3.097.338)
	Egenkapital ialt	<u>(2.597.338)</u>
	Hensatte forpligtelser	
3	Hensættelse til udskudt skat	-
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>-</u>
	Gæld	
	Langfristet gæld :	
6	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.641.150
	Langfristet gæld i alt	<u>2.641.150</u>
	Kortfristet gæld :	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	34.286
	Anden gæld	31.100
	Kortfristet gæld i alt	<u>65.386</u>
	Gæld ialt	<u>2.706.536</u>
	Passiver ialt	<u>109.198</u>
4	Eventualposter m.v.	
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

NOTER

1 Personaleomkostninger

Lønninger	502.920
Andre omkostninger til social forsikring	3.240
Andre personaleomkostninger	4.019
	<u>510.179</u>

2 Materielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklings projekter
Anskaffelsessum	-
Afgang	-
Tilgang	372.119
Anskaffelses sum i alt	372.119
Afskrivninger :	
Akkum. afskrivninger	-
Årets afskrivninger (372.119)	(372.119)
Bogførtværdi pr. 31.12.2015	<u>-</u>

3 Selskabsskat

	Udskudt skat
Primo	-
Årets skat	-
Selskabsskat ultimo	<u>-</u>

4 Eventualposter m.v.

Ingen

5 Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført Resultat
Egenkapital pr. 30. december 2014	500.000	-
Overført fra resultatdisponeringen	-	(3.097.338)
Totalindkomst i alt	-	(3.097.338)
Egenkapital 31. december 2015	500.000	(3.097.338)
Samlet egenkapital 31. december 2015		(2.597.338)

Selskabskapitalen består af 500 aktier á nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 30. december 2014	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	-	2.641.150	-	-

7 Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets særlige aktionærerfortegnelse over betydelige kapitalposter som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Part 1 ApS	47,5%
MLS af 2014 Holding IvS	5,0%
Timewise ApS	47,5%

8 Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har tab selskabskapitalen, da selskabets forpligtelser overstiger dets aktiver med DKK 2.597.338 pr. 31. december 2015. Denne situation medfører, at der naturligt vil være væsentlig usikkerhed forbundet med selskabets fortsatte drift.

Selskabets ledelse er opmærksom på selskabets finansielle situation, og har intern igangsat funktionsoptimerende tiltag som skal effektivisere selskabets indtjeningsevne. Ledelsen er ligeledes i dialog med selskabets kreditorer og indgået aftaler med hovedparten af disse, samt sørger for at afholde de omkostninger som skal sikre selskabets fortsatte drift.

Ledelsen aflægger på denne baggrund årsrapporten som going concern.