



Mer Revision A/S

Registrerede Revisorer - FSR

CVR: 3234 4720

Ledreborg Allé 130i

4000 Roskilde

Telefon: 4632 5632 |

revisor@merrevision.dk |

www.merrevision.dk |

Tales ApS

Ny Carlsberg Vej 80

1799 København V.

CVR-nr. 35 40 87 03

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2019

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 3. juli 2020

Rasmus Vittrup Halvor
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Tales ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 3. juli 2020

Direktion

Rasmus Vittrup Halvor
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Tales ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Tales ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 3. juli 2020

Mer Revision A/S
registrerede revisorer
CVR-nr. 32 34 47 20

Daniel Jacobsen
registreret revisor
MNE-nr. mne41369

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tales ApS
Ny Carlsberg Vej 80
1799 København V.

CVR-nr.: 35 40 87 03

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Stiftet: 24. juli 2013

Regnskabsår: 7. regnskabsår

Hjemsted: København

Direktion

Rasmus Vittrup Halvor, direktør

Revisor

Mer Revision A/S
registrerede revisorer
Ledreborg Allé 130i
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er detailhandel med digitale produkter samt bøger m.m.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på kr. 360.874, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 873.869.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tales ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, hvilket omfatter salg af bøger, e-bøger og lydbøger til private og erhverv, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til varekøb og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Deposita

Deposita måles til kostpris jf. indgået lejekontrakt.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udsudte 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 udsudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udsudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste		1.026.302	644.235
Personaleomkostninger	1	-1.451.365	-1.735.842
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-425.063	-1.091.607
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-2.811	-5.733
Resultat før finansielle poster		-427.874	-1.097.340
Finansielle indtægter	2	120.714	0
Finansielle omkostninger	3	-149.706	-12.855
Resultat før skat		-456.866	-1.110.195
Skat af årets resultat	4	95.992	240.026
Årets resultat		-360.874	-870.169
		2019 kr.	2018 kr.
Overført resultat		-360.874	-870.169
		-360.874	-870.169

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	2.811
Materielle anlægsaktiver		0	2.811
Deposita		4.194	0
Finansielle anlægsaktiver		4.194	0
Anlægsaktiver i alt		4.194	2.811
Råvarer og hjælpematerialer		265.814	197.026
Varebeholdninger		265.814	197.026
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		181.567	489
Andre tilgodehavender		56.177	0
Udskudt skatteaktiv		336.018	240.026
Selskabsskat		18.018	6.000
Periodeafgrænsningsposter		196.895	382.070
Tilgodehavender		788.675	628.585
Likvide beholdninger		1.661.197	1.117.326
Omsætningsaktiver i alt		2.715.686	1.942.937
Aktiver i alt		2.719.880	1.945.748

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-953.869	-592.995
Egenkapital	6	<u>-873.869</u>	<u>-512.995</u>
Anden gæld		242.916	0
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>242.916</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	804.694	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.818.500	1.819.744
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	124.175
Anden gæld		727.639	514.824
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.350.833</u>	<u>2.458.743</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.593.749</u>	<u>2.458.743</u>
Passiver i alt		<u>2.719.880</u>	<u>1.945.748</u>

Noter til årsrapporten

	2019 kr.	2018 kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.360.776	1.682.591
Andre omkostninger til social sikring	25.481	12.654
Andre personaleomkostninger	65.108	40.597
	1.451.365	1.735.842
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	4
2 Finansielle indtægter		
Rentegodtgørelse for acontoskat	18	0
Gældseftergivelse	120.696	0
	120.714	0
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	2.925
Andre finansielle omkostninger	149.706	9.930
	149.706	12.855
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-95.992	-240.026
	-95.992	-240.026

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2019	17.199
Kostpris 31. december 2019	17.199
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	14.388
Årets afskrivninger	2.811
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	17.199
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	0
Afskrives over	3 år

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	80.000	-592.995	-512.995
Årets resultat	0	-360.874	-360.874
Egenkapital 31. december 2019	80.000	-953.869	-873.869

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2019	Gæld 31. december 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	0	1.047.610	804.694	0
	0	1.047.610	804.694	0