

REVIPOINT

Statsautoriserede Revisorer A/S

Erhvervsstyrelsen

Speak ApS

Møllegade 1, 1. a
4700 Næstved
CVR nr. 36 43 78 47

Årsrapport for 14. november 2014 - 30. juni 2015
(1. regnskabsår)



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 16/12 2015

dirigent

Selskabsoplysninger

Hjemsted: Næstved
Stiftet: 14. november 2014

Direktion

Henrik Tolfjord

Bestyrelse

Henrik Tolfjord
Michael Bennett

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab 14. november 2014 - 30. juni 2015

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	10
Balance.....	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 14. november 2014 - 30. juni 2015 for Speak ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, og de udøvede regnskabsmæssige skøn er forsvarlige, og at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 14. november 2014 - 30. juni 2015.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler, og beskriver de i selskabet væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 9. december 2015

I direktionen:




Henrik Tolfjord

Næstved, den 9. december 2015

I bestyrelsen:



Henrik Tolfjord



Michael Bennett

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Speak ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Speak ApS for regnskabsåret 14. november 2014 - 30. juni 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 14. november 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at det som beskrevet i note 1 er ledelsens vurdering, at selskabets likviditet og kapitalberedskab vil være tilstrækkelig til at understøtte den forventede drift. Ledelsen har således ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at der vil kunne skaffes tilstrækkelig likviditet til at understøtte den forventede drift. Ledelsen har derfor aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering heraf.

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på note 2 i årsregnskabet omkring usikkerhed vedr. indregning og måling af udviklingsomkostninger. Det fremgår heraf, at der er usikkerhed forbundet med indregning og måling af selskabets udviklingsomkostninger.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

København, den 9. december 2015

ReviPoint A/S



Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er produktion af film og video, indspilning af lydoptagelser og reklamebureau.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Vedrørende usikkerhed ved indregning og måling henvises til note 2, hvor usikkerheden omkring måling af udviklingsomkostninger er beskrevet.

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. -98.205.

Egenkapitalen udgør kr. 101.795.

Speak ApS er en videreførsel af de aktiviteter som tidligere var en del af Speak.dk ApS (nu Tolfjord Ejendomme II ApS). Årsagen til, at aktiviteterne er overflyttet, skyldtes, at ledelsen ønskede et øget fokus på selskabets produkter, samt en videreudvikling af disse. Selskabet har derfor i samarbejde med bl.a. søsterselskabet 24Vox ApS udviklet en helt ny platform for speaking til online-markedsføring. Platformen forventes klar i en test-version inden udgangen af 2015.

Selskabets drift har og vil også i det kommende år være betinget af, at der kan opnås finansiell støtte fra moderselskabet. Ledelse har derfor i forbindelse med fremlæggelse af årsregnskabet indhentet tilsagn fra moderselskabet om, at moderselskabet også fremover vil sikre, at selskabet kan overholde sine forpligtelser i takt med at de forfalder. Moderselskabet vil således på anfordring yde finansiell støtte til selskabet. Tilsagnet er fra moderselskabets side uigenkaldeligt, og alle overførsler - tidligere som fremtidige - kan tidligst kræves indfriet 30. juni 2016.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Speak ApS for 14. november 2014 - 30. juni 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet indeholder ikke sammenligningstal, da indeværende regnskabsår er 1. regnskabsår.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, forpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller forpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende serviceleverancer, og 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.

Igangværende serviceleverancer vedrørende tjenesteydelser indregnes, i takt med at ydelsen leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger mv. samt drift, administration og ledelse af produktionsenheden.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med moderselskabet Xenon Holding ApS (administrations-selskab) og øvrige koncernforbundne virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt andre eksterne omkostninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, 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 projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger over den vurderede økonomiske brugstid, som selskabets ledelse har vurderet til 5 år.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af udviklingsprojekter opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider opstartes, når markedsføringen af det færdige produkt påbegyndes.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en gruppevis nedskrivning, baseret på virksomhedens erfaringer fra tidligere år.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden som følge af en begivenhed, indtruffet senest på balancedagen, har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Aktuelle skatteforpligtelser og -forpligtelser

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. Skatteforpligtelser og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 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 22%.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 14. november 2014 - 30. juni 2015

	Note
BRUTTORESULTAT	779.861
Personaleomkostninger.....	<u>-884.025</u>
INDTJENINGSBIDRAG	-104.163
Afskrivninger	<u>0</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-104.163
Finansielle indtægter	319
Finansielle omkostninger	<u>-18.544</u>
RESULTAT FØR SKAT	-122.389
Skat af årets resultat	3 <u>24.184</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-98.205</u></u>
 OVERSKUDSDISPONERING:	
Overført resultat	-98.205
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>
	<u><u>-98.205</u></u>

Balance pr. 30. juni 2015**AKTIVER****Note**

ANLÆGSAKTIVER:

Immaterielle anlægsaktiver:

Udviklingsomkostninger 250.000Immaterielle anlægsaktiver i alt 250.000ANLÆGSAKTIVER I ALT 250.000

OMSÆTNINGSAKTIVER:

Tilgodehavender:

Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser 476.072

Andre tilgodehavender 4.823

Skatteaktiv 24.184Tilgodehavender i alt 505.078Likvide beholdninger 3.719OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT 508.797AKTIVER I ALT 758.797

Balance pr. 30. juni 2015

PASSIVER

		Note
EGENKAPITAL:		
Anpartskapital		50.000
Overført resultat		51.795
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT	4	<u>101.795</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Langfristede gældsforpligtelser:		
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>225.381</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>225.381</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Leverandører af varer og tjenesteydelser		100.935
Anden gæld		<u>330.686</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>431.621</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>657.002</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>758.797</u></u>
Usikkerhed vedrørende likviditet og kapitalberedskab.....	1	
Usikkerhed vedr. indregning og måling	2	
Eventualforpligtelser	5	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	
Ejerforhold	7	

Noter

1 Usikkerhed vedrørende likviditet og kapitalberedskab

Selskabets drift har og vil også i det kommende år være betinget af, at der kan opnås finansiell støtte fra moderselskabet. Ledelse har derfor i forbindelse med fremlæggelse af årsregnskabet indhentet tilsagn fra moderselskabet om, at moderselskabet også fremover vil sikre, at selskabet kan overholde sine forpligtelser i takt med at de forfalder. Moderselskabet vil således på anfordring yde finansiell støtte til selskabet. Tilsagnet er fra moderselskabets side uigenkaldeligt, og alle overførsler - tidligere som fremtidige - kan tidligst kræves indfriet 30. juni 2016.

2 Usikkerhed vedr. indregning og måling

Selskabets udviklingsomkostninger er i årsrapporten værdiansat til medgået omkostninger målt til kostpriser, med fradrag for foretagne regnskabsmæssige afskrivninger. Der er en naturlig usikkerhed knyttet til selskabets forventede fremtidige indtjening på softwaren, men selskabets ledelse forventer, at den fremtidige indtjening på salg af softwaren kan rumme de regnskabsmæssige afskrivninger på udviklingsomkostningerne. Selskabets ledelse vurderer at softwarens udnyttelsesperiode er 5 år.

3 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>-24.184</u>
Skat af årets resultat i alt	<u><u>-24.184</u></u>

4 Egenkapital	14/11-14	Tilskud moderselskab	Forslag til årets resultatford.	30/6-15
Anpartskapital	50.000	-	0	50.000
Overført resultat	0	150.000	-98.205	51.795
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u><u>50.000</u></u>	<u><u>150.000</u></u>	<u><u>-98.205</u></u>	<u><u>101.795</u></u>

Selskabskapitalen er fordelt således:

Anparter, 125 stk. á nominelt kr. 1.000	<u><u>50.000</u></u>
---	----------------------

Der har i de foregående 4 år hverken været kapitalforhøjelse eller -nedsættelse.

Noter

5 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk sammen med øvrige sambeskattede koncernselskaber for sambeskatningens samlede indkomstskat samt udbytteskat.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har pr. 30. juni 2015 ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

7 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen.

Xenon Holding ApS
Møllegade 1, 1. a
4700 Næstved