

TradeTracker Denmark ApS

Svanemøllevej 25
2100 København Ø

CVR-nummer: 33750676

ÅRSRAPPORT
1. oktober 2012 - 31. december 2013

(2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling,
den ____/____ 2014

Dirigent: Peter Østrem



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning mv.	6
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. oktober 2012 - 31. december 2013	8
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2012 - 31. december 2013 for TradeTracker Denmark 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2012 - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17. juni 2014

Direktion

Peter Østrem

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne af TradeTracker Denmark ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for TradeTracker Denmark ApS for perioden 1. oktober 2012 - 31. december 2013, 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

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 selskabets 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 selskabets 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 vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Vejle, den 17. juni 2014

EKL revision
Registreret revisionsanpartsselskab

Torben Reib CMA
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	TradeTracker Denmark ApS Svanemøllevej 25 2100 København Ø
	Telefon: 33 42 26 90 Hjemmeside: www.tradetracker.com
	CVR-nr.: 33 75 06 76 Regnskabsår: 1. oktober - 31. december
Direktion	Peter Østrem
Pengeinstitut	Jyske Bank Enghavevej 32 7100 Vejle
Revision	EKL Revision, Registreret revisionsanpartsselskab Skomagervej 13b 7100 Vejle
Ejerforhold	MoreMoreMore Oy, Fredrikinkatu 61, 00100 Helsinki, Finland TradeTracker International B.V., De Strubbenweg 7, 1327 GA Almere, The Netherlands

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter består i formidling af online markedsføring og marketing kampagner.

Usædvanlige forhold

Selskabet har omlagt regnskabsåret til kalenderår og regnskabsperioden omfatter således 15 måneder. Sammenligningstallene i resultatopgørelsen og noterne hertil omfatter perioden fra selskabets stiftelse den 26. maj 2011 til 30. september 2012, altså lidt over 16 måneder. Der er herudover ikke registreret usædvanlige forhold i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen har ikke registreret nogen væsentlige usikkerheder ved indregninger og målinger i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet har i den forløbne regnskabsperiode ikke udviklet sig helt som forventet. Årets resultat udgør et underskud på t.kr. 53, hvilket anses for utilfredsstillende.

Selskabets ansvarlige kapital udgør t.kr. 100. Efter overførsel af årets resultat udgør årets frie egenkapital t.kr. 119 og selskabets samlede egenkapital udgør t.kr. -19.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes retableret ved egen indtjening.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet fortsætter sin igangværende proces med at opbygge og udvide sin kundekreds, hvilket forløber planmæssigt. Selskabet forventer en væsentlig aktivitetsvækst i det kommende regnskabsår og forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2014.

Selskabets hovedaktionær, TradeTracker International BV, forventes fortsat at sikre selskabets kapitalberedskab i det kommende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsrapporten for TradeTracker Denmark ApS for 2012/13 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet har omlagt regnskabsåret til kalenderår og regnskabsperioden omfatter således 15 måneder. Sammenligningstallene i resultatopgørelsen og noterne hertil omfatter perioden fra selskabets stiftelse den 26. maj 2011 til 30. september 2012, altså lidt over 16 måneder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 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.

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 eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser, handelsvarer og færdigvarer 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb og betaling af affiliates m.v. med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under aconto-skatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

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

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Licenser

Licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Licenser afskrives over 5 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af licenser opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 - 2016. 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%.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2012 - 31. DECEMBER 2013

	2012/13	2011/12
BRUTTOFORTJENESTE	171.879	307.949
1 Personaleomkostninger	-162.671	-317.396
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-46.687	-46.687
DRIFTSRESULTAT	-37.479	-56.134
Andre finansielle omkostninger	-27.791	-24.053
RESULTAT FØR SKAT	-65.270	-80.187
2 Skat af årets resultat	11.638	19.831
ÅRETS RESULTAT	-53.632	-60.356
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-53.632	-60.356
DISPONERET I ALT	-53.632	-60.356

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013
AKTIVER

	2013	2012
3 Koncessioner, patenter o.l.	93.374	140.061
Immaterielle anlægsaktiver	93.374	140.061
Andre tilgodehavender	30.156	46.490
Finansielle anlægsaktiver	30.156	46.490
ANLÆGSAKTIVER	123.530	186.551
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	223.296	237.080
Andre tilgodehavender	31.689	20.263
Udskudt skatteaktiv	31.469	19.831
Periodeafgrænsningsposter	16.857	20.796
Tilgodehavender	303.311	297.970
Likvide beholdninger	251.861	178.053
OMSÆTNINGSAKTIVER	555.172	476.023
AKTIVER	678.702	662.574

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013
PASSIVER

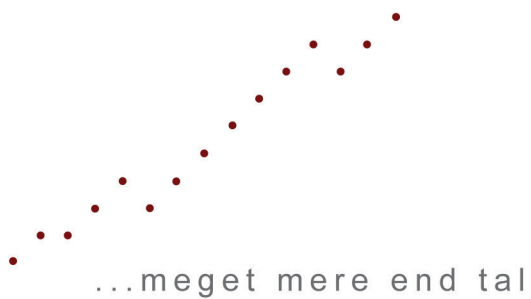
	2013	2012
Virksomhedskapital.....	100.000	100.000
Overført resultat	-118.658	-65.026
4 EGENKAPITAL	-18.658	34.974
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	7.081
Leverandører af varer og tjenesteydelser	141.269	113.970
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	380.970	0
Anden gæld	175.122	289.547
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	0	217.002
Kortfristede gældsforpligtelser	697.360	627.600
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	697.360	627.600
PASSIVER.....	678.702	662.574

NOTER

	2012/13	2011/12
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	1	2
Lønninger	158.329	309.940
Andre omkostninger til social sikring	4.342	7.456
	<u>162.671</u>	<u>317.396</u>
2 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat.....	-11.638	-19.831
	<u>-11.638</u>	<u>-19.831</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		Koncessioner, patenter o.l.
Kostpris, primo.....		186.748
Tilgang i årets løb.....		0
Afgang i årets løb.....		0
		<u>186.748</u>
Kostpris 31. december 2013		
Af-/nedskrivninger, primo.....		-46.687
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0
Årets af-/nedskrivninger.....		-46.687
		<u>-93.374</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2013		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013		<u>93.374</u>

NOTER

	1/10 2012	Forslag til resultat-- disponering	31/12 2013
4 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	100.000	0	100.000
Overført resultat	-65.026	-53.632	-118.658
	<u>34.974</u>	<u>-53.632</u>	<u>-18.658</u>



EKL revision

Registreret revisionsanpartsselskab

Skomagervej 13 b
7100 Vejle
Tlf. 75 72 73 55
CVR-nr.: 30 17 58 59
www.ekl.dk

