Talk Active ApS

CVR-nr. 30 59 45 09

Årsrapport

1. januar - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. maj 2014.

Lars Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance 11	
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Talk Active ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 16. maj 2014

Direktion

Lars Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Talk Active ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Talk Active ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

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. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Aarhus, den 16. maj 2014

Redmark
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Thomas Kroghede
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Talk Active ApS Guldsmedgade 22, 2. sal 8000 Aarhus C	
	Telefon:	54951581
	CVR-nr.:	30 59 45 09
	Hjemsted:	Aarhus
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Direktion	Lars Nielsen	
Revision	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, Sommervej 31C, 8210 Aarhus V	
Bankforbindelse	Nordea Sct. Clemens Torv 8000 Aarhus C	
Modervirksomhed	Lars N. Holding ApS	

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i udvikling, markedsføring og salg af internetydelser, samt heraf beslægtet aktivitet

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 5,2 mio. kr. mod 5,1 mio. kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1,1 mio. kr. mod 1,3 mio. kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Talk Active ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

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.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Patenter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over 5 år.

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

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

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Finansielle anlægsaktiver udgøres af deposita, der indregnes i balancen til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger
Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital - udbytte
Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat
Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Talk Active ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

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

Periodeafgrænsningsposter
Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2013	2012
	Bruttofortjeneste	**5.196.775**	**5.123.051**
1	Personaleomkostninger	-3.219.617	-2.757.263
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-529.088	-566.389
	Driftsresultat	**1.448.070**	**1.799.399**
	Øvrige finansielle omkostninger	-10.400	-4.671
	Resultat før skat	**1.437.670**	**1.794.728**
2	Skat af årets resultat	-363.837	-449.229
	Årets resultat	**1.073.833**	**1.345.499**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	474.881	600.000
	Udbytte for regnskabsåret	598.952	745.499
	Disponeret i alt	**1.073.833**	**1.345.499**

Balance 31. december

Aktiver

Note		2013	2012
	Anlægsaktiver		
	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	5.352	26.751
	Goodwill	30.000	40.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	35.352	66.751
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	810.231	1.062.946
	Materielle anlægsaktiver i alt	810.231	1.062.946
	Deposita	132.225	68.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	132.225	68.000
	Anlægsaktiver i alt	**977.808**	**1.197.697**
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	144.268	159.137
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	3.750
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	2.500
	Udskudte skatteaktiver	144.845	181.944
	Periodeafgrænsningsposter	119.417	39.642
	Tilgodehavender i alt	408.530	386.973
	Likvide beholdninger	2.689.530	2.996.626
	Omsætningsaktiver i alt	**3.098.060**	**3.383.599**
	Aktiver i alt	**4.075.868**	**4.581.296**

Balance 31. december

Passiver

Note		2013	2012
	Egenkapital		
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	598.952	745.499
	Egenkapital i alt	**723.952**	**870.499**
	Gældsforpligtelser		
	Gæld til pengeinstitutter	3.278	1.732
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	67.036	105.124
	Gæld til tilknyttede virksomheder	54.205	67.409
	Selskabsskat	203.757	363.125
	Anden gæld	726.558	518.393
	Periodeafgrænsningsposter	2.297.082	2.655.014
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.351.916	3.710.797
	Gældsforpligtelser i alt	**3.351.916**	**3.710.797**
	Passiver i alt	**4.075.868**	**4.581.296**

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Eventualposter

Noter

		2013	2012
1.	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger og gager	3.174.117	2.723.411
	Andre omkostninger til social sikring	45.500	33.852
		3.219.617	**2.757.263**
2.	**Skat af årets resultat**		
	Skat af årets resultat	323.700	391.125
	Årets regulering af udskudt skat	37.099	58.204
	Regulering af tidligere års skat	-600	-100
	Nedsættelse af selskabsskat fra 25% til 24,5%	3.638	0
		363.837	**449.229**

3. Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	Goodwill
Kostpris 1. januar 2013	106.997	1.550.000
Kostpris 31. december 2013	**106.997**	**1.550.000**
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	80.246	1.510.000
Årets afskrivninger	21.399	10.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	**101.645**	**1.520.000**
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	**5.352**	**30.000**

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2013	4.273.437
Tilgang	244.974
Kostpris 31. december 2013	**4.518.411**
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	3.210.491
Årets afskrivninger	497.689
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	**3.708.180**
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	**810.231**

	31/12 2013	31/12 2012
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2013	125.000	125.000
	125.000	**125.000**
6. Overført resultat		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	474.881	600.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-474.881	-600.000
	0	**0**
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2013	745.499	968.616
Udloddet udbytte	-745.499	-968.616
Udbytte for regnskabsåret	598.952	745.499
	598.952	**745.499**

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 300 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående goodwill, inventar, lejerettigheder og andet løsøre. og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har 3 måneders opsigelse på lejemålet Guldsmedegade 22, 2. tv, Aarhus C hvilket giver en forpligtelse på 66 t.kr.

Indgåede leasingaftaler med en retløbetid på 33 måneder med en samlet forpligtelse på 363 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Lars N. Holding ApS som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.