

---

# **JMS Mediasystem ApS**

## **Årsrapport for 2012**

---

CVR-nr. 21 23 91 00

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling  
den 27/6 2013

Dirigent



STEFAN  
MANNING

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance 31. december	7
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for JMS Mediasystem ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012.

.. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 25. juni 2013

Direktion

  
Stefan Mannfalk

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i JMS Mediasystem ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JMS Mediasystem ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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.

### Konklusion

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

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i årsregnskabet hvoraf det fremgår, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften som følge af at selskabets likviditet er stram.

Det er ledelsens vurdering at selskabet vil opnå positiv indtjening i det kommende år, og at moderselskabet vil være behjælpelig med betaling af afdrag på gæld der vedrører overtaget aktivitet, hvorfor årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

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.

København, den 25. juni 2013

Ernst & Young

Godkendt Revisionspartnerselskab



Lissen Fagerlin Hammer

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

JMS Mediasystem ApS  
Strevelinsvej 28-32  
7000 Fredericia

CVR-nr.: 21 23 91 00  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 1. juli 1998  
Hjemstedskommune: Fredericia

**Direktion**

Stefan Mannfalk

**Revision**

Ernst & Young  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Gyngemose Parkvej 50  
2860 Søborg

**Pengeinstitut**

Danske Bank  
Jernbane Allé 99  
2720 Vanløse

## **Beretning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet er at drive handel- og industrivirksomhed, herunder gennem besiddelse af indskudskapital i datterselskaber.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et underskud på DKK 19.925, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en egenkapital på DKK 66.935.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2012 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012 DKK	2011 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.435.234</b>	<b>-9.928</b>
Personaleomkostninger	2	-1.241.744	23.144
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-165.000</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>28.490</b>	<b>13.216</b>
Finansielle indtægter	3	0	1.028
Finansielle omkostninger	4	<u>-48.415</u>	<u>-27.752</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-19.925</b>	<b>-13.508</b>
Skat af årets resultat	5	<u>0</u>	<u>-15.183</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-19.925</u></b>	<b><u>-28.691</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-19.925</u>	<u>-28.691</u>
		<b><u>-19.925</u></b>	<b><u>-28.691</u></b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.135.000	0
Materielle anlægsaktiver	6	3.135.000	0
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>3.135.000</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.345.270	88.322
Andre tilgodehavender		380.714	45.682
Periodeafgrænsningsposter		106.792	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.832.776</b>	<b>134.004</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>74.995</b>	<b>203</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>-1.907.771</b>	<b>134.207</b>
<b>Aktiver</b>		<b>5.042.771</b>	<b>134.207</b>

7  


## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-58.065	-38.140
<b>Egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>66.935</b>	<b>86.860</b>
Anden gæld		1.924.995	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>8</b>	<b>1.924.995</b>	<b>0</b>
Anden gæld	8	1.100.004	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.343.239	47.347
Anden gæld		607.598	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.050.841</b>	<b>47.347</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>4.975.836</b>	<b>47.347</b>
<b>Passiver</b>		<b>5.042.771</b>	<b>134.207</b>
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		

## Noter til årsrapporten

### 1 Going concern

Selskabets likviditetsgrad er under 1 som følge af at selskabet det kommende år har flere kortfristede forpligtelser målt i forhold til omsætningsaktiver, og der er således betydelig usikkerhed om selskabets evne til at kunne fortsætte driften.

1,1 mio. af selskabets kortfristede forpligtelser omfatter afdrag på gæld fra overtagelse af aktivitet.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet vil være i stand til at indfri sine forpligtelser i takt med at disse forfalder, og det er endvidere ledelsens forventning at moderselskabet vil være behjælpeligt med betaling af afdrag på gæld vedrørende overtaget aktivitet i det omfang, at selskabet ikke selv kan indfri disse.

Endvidere forventer selskabets ledelse en positiv indtjening i det kommende år som ligeledes vil have en positiv effekt på selskabets samlede likviditetsforhold.

	<u>2012</u> DKK	<u>2011</u> DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.157.055	-109.353
Pensioner	79.364	50.881
Andre omkostninger til social sikring	0	12.476
Andre personaleomkostninger	5.325	22.852
	<u>1.241.744</u>	<u>-23.144</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Valutakursgevinster	0	1.028
	<u>0</u>	<u>1.028</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	48.415	26.420
Valutakurstab	0	1.332
	<u>48.415</u>	<u>27.752</u>

## Noter til årsrapporten

	2012 DKK	2011 DKK
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	0	15.183
	<u>0</u>	<u>15.183</u>

### 6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	0
Tilgang i årets løb	3.300.000
Kostpris 31. december	<u>3.300.000</u>
Årets afskrivninger	165.000
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>165.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<u>3.135.000</u>

### 7 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resul- tat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	-38.140	86.860
Årets resultat	0	-19.925	-19.925
<b>Egenkapital 31. december</b>	<u>125.000</u>	<u>-58.065</u>	<u>66.935</u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## Noter til årsrapporten

### 8 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	DKK	DKK
<b>Anden gæld</b>		
Mellem 1 og 5 år	1.924.995	0
Langfristet del	1.924.995	0
Inden for 1 år	1.100.004	0
	<u>3.024.999</u>	<u>0</u>

### 9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

#### Eventualforpligtelser

Der er indgået huslejekontrakt vedrørende lejemålet Mileparken 2, 2740Skovlunde. Opsigelsesperioden er fastsat til 6 måneder. Lejeforpligtelsen er pr. 31. december 2012 opgjort til TDKK 573.

## **Regnskabspraksis**

### **Regnskabsgrundlag**

Årsrapporten for JMS Mediasystem ApS for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2012 er aflagt i DKK.

### **Generelt om indregning og måling**

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 regnskabspost nedenfor.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

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

## Regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

## **Regnskabspraksis**

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.