

Michael Vejgaard Hansen

Carsten Johnsen

Poul Wisniewski

Erik Munk

Mediafarm ApS

Dronning Margrethes Vej 4 A 3

4000 Roskilde

(CVR.nr. 31 58 31 01)

Årsrapport

for perioden

1. januar - 31. december 2012

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, d. 20/6-2013

Dirigent:

Niels Østergaard

Indholdsfortegnelse	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæringer.....	3 - 4
Selskabsoplysninger.....	5
Årsregnskab 1. januar 2012 - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis.....	6 - 9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11 - 12
Noter.....	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Mediafarm ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 20. juni 2013

Direktion:

Niels Østergaard

Fravalg af revision:

Generalforsamlingen har truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Mediafarm ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mediafarm ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 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 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, 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.

FORTSÆTTES PÅ NÆSTE SIDE

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger om andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi oplyse, at selskabet efter vores overbevisning ikke i fuldt omfang har overholdt bogføringslovgivningens krav. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelse af bogføringslovgivningen.

Selskabet har i perioder ikke angivet samt afregnet moms og A-skat mv. rettidigt. Selskabets ledelse kan derved ifalde ansvar.

Selskabet har i strid med bestemmelserne i selskabsloven, ydet et lån til selskabets direktør. Selskabets ledelse kan derved ifalde ansvar.

Roskilde, den 20. juni 2013

ERIK MUNK

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Ringstedvej 71, 4000 Roskilde

Carsten Johnsen
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mediafarm ApS
Dronning Margrethes Vej 4 A 3
4000 Roskilde

Telefon: 32134609
Hjemmeside: www.mediafarm.dk
E-mail: niels@mediafarm.dk

Cvr-nr.: 31 58 31 01
Stiftet: 30. juni 2008
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Niels Østergaard

Revisor

Erik Munk, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Ringstedvej 71
4000 Roskilde

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mediafarm ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 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.

Selskabet har valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, direkte omkostninger, andre eksterne udgifter til posten bruttofortjeneste.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres som nettoomsætningen med fradrag af direkte omkostninger, andre eksterne omkostninger samt tillæg af andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af tjenesteydelser samt produktion for fremmed regning medtages i resultatopgørelsen i takt med færdiggørelse af produktionen, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakter og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v..

Finansielle poster

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 m.v..

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.

Balancen

Anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivning sker lineært over den forventede levetid sat til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- 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, 5 år.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Øvrige tilgodehavender

Øvrige tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Forpligtelser

Skyldig skat 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.

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 25%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser (kort- og langfristede)

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

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

Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2012

Note	<u>2012</u>	<u>2011</u>
		<i>1.000 kr</i>
	1.776.571	1.488
2	1.391.139	1.526
	385.432	-38
	305.553	234
	79.879	-272
	19.905	27
	106.798	86
	-7.014	-331
	19.400	71
	-26.414	-260
	-26.414	-260
	-26.414	-260

Balance pr. 31. december 2012

Note	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>Aktiver</u>		<i>1.000 kr</i>
Anlægsaktiver:		
Immaterielle anlægsaktiver:		
Goodwill.....	0	88
Materielle anlægsaktiver:		
Indretning lejede lokaler.....	24.945	37
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	275.420	462
Finansielle anlægsaktiver:		
Andre tilgodehavender.....	<u>27.000</u>	<u>27</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>327.365</u>	<u>614</u>
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	1.645.538	486
3 Igangværende arbejder for fremmed regning.....	0	172
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	29.107	23
Tilgodehavende selskabsskat.....	22.600	0
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse.....	372.156	89
Periodeafgrænsningsposter.....	5.128	18
Likvide beholdninger:		
Likvide beholdninger.....	<u>0</u>	<u>78</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.074.529</u>	<u>866</u>
Aktiver i alt	<u><u>2.401.894</u></u>	<u><u>1.480</u></u>

Balance pr. 31. december 2012

Note		<u>2012</u>	<u>2011</u>
	<u>Passiver</u>		<i>1.000 kr</i>
	Egenkapital:		
5	Virksomhedskapital.....	125.000	125
5	Overført overskud eller underskud.....	619.163	646
	Egenkapital i alt	744.163	771
	Hensatte forpligtelser:		
	Hensættelse til udskudt skat.....	7.000	19
	Hensatte forpligtelser i alt	7.000	19
	Gældsforpligtelser (kort- og langfristede):		
	<i>Kortfristede:</i>		
	Kreditinstitutter i øvrigt.....	429.693	36
3	Igangværende arbejder for fremmed regning.....	440.000	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	176.089	86
	Anden gæld.....	604.949	568
	Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	0	0
	Gældsforpligtelser i alt	1.650.731	690
	Passiver i alt	2.401.894	1.480
6	Eventualposter m.v.		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
1	Hovedaktiviteter		

Noter til årsrapporten

Note 1 - Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i at designe computergrafik, animationer og illustrationer til undervisningsbrug m.v. samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Note 2 - Personaleomkostninger

	2012	<i>Sidste år 1.000 kr</i>
Lønninger og gager.....	1.343.446	1.500
Andre omkostninger til social sikring.....	47.693	26
	1.391.139	1.526
	1.391.139	1.526

Note 3 - Igangværende arbejder for fremmed regning

	2012	<i>Sidste år 1.000 kr</i>
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	0	172
Modtagne forudbetalinger.....	-440.000	0
	-440.000	172
	-440.000	172

Note 4 - Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 stk. 1, ydet ulovligt lån til selskabets direktør.

Lånene er opstået både før og efter 14. august 2012. Lånene er renteberegnet efter gældende rentesatser. Lånene er ikke indfriet inden regnskabsaflæggelsen.

Note 5 - Egenkapital

	<u>1/1-2012</u>	<u>Til- / afgang</u>	<u>Forslag til resultat- fordeling</u>	<u>31/12-2012</u>
Virksomhedskapital.....	125.000	0		125.000
Overført overskud eller underskud..	645.577	0	-26.414	619.163
	770.577	0	-26.414	744.163
	770.577	0	-26.414	744.163

Note 6 - Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået huslejekontrakter med opsigelsesperiode indtil 6 måneder. Husleje i opsigelsesperioden kan opgøres til tkr. 68.

Note 7 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.