

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 2013

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, d. 25/6-2014

Dirigent:

Niels Østergaard

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning.....	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	3
Selskabsoplysninger.....	4
Ledelsesberetning.....	5

Årsregnskab 1. januar 2013 - 31. december 2013

Anvendt regnskabspraksis.....	6 - 9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11 - 12
Noter.....	13 - 14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 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.

Endvidere er det ledelsens opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse.

Det er ledelsens opfattelse, at betingelserne i Årsregnskabslovens § 135 er opfyldt, hvorfor der er truffet beslutning om, at årsregnskabet ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 25. juni 2014

Direktion

Niels Østergaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Mediafarm ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mediafarm ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 25. juni 2014

ERIK MUNK
STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB

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 2013

Direktion

Niels Østergaard

Revisor

Erik Munk, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Ringstedvej 71
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Going concern

Selskabet har i regnskabsåret 2013 oplevet en nedgang i omsætningen, og har derved realiseret et større negativt resultat i regnskabsåret 2013.

Det er ledelsens forventning at regnskabsåret 2014 vil være bedre end regnskabsåret 2013, ledelsen er opmærksom på at egenkapitalen er minimeret væsentligt i regnskabsåret 2013.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mediafarm ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

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..

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Posten omfatter af- og nedskrivninger opgjort ud fra principper defineret under de enkelte anlægsaktiver.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Forpligtelser

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en forpligtelse.

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 for aktuel skat på 25 %, og for udskudt skat 24,5 %.

Gældsforpligtelser (kort- og langfristede)

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel 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 balancedagen, 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 2013

Note	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		<i>1.000 kr</i>
	1.236.950	1.776
2	1.580.410	1.391
	-343.460	385
	109.320	306
	-452.780	79
	31.438	20
	31.921	107
	-453.263	-8
	7.000	19
	-446.263	-27
	-446.263	-27
	-446.263	-27

Balance pr. 31. december 2013

Note	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Aktiver</u>		<i>1.000 kr</i>
Anlægsaktiver:		
Immaterielle anlægsaktiver:		
Goodwill.....	0	0
Materielle anlægsaktiver:		
Indretning lejede lokaler.....	16.345	25
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	380.780	275
Finansielle anlægsaktiver:		
Andre tilgodehavender.....	<u>27.520</u>	<u>27</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>424.645</u>	<u>327</u>
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	155.690	1.645
3 Igangværende arbejder for fremmed regning.....	129.900	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	134.522	29
Tilgodehavende selskabsskat.....	0	23
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse.....	399.926	373
Periodeafgrænsningsposter.....	<u>3.325</u>	<u>5</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>823.363</u>	<u>2.075</u>
Aktiver i alt	<u>1.248.008</u>	<u>2.402</u>

Balance pr. 31. december 2013

Note		<u>2013</u>	<u>2012</u>
	<u>Passiver</u>		<i>1.000 kr</i>
	Egenkapital:		
5	Virksomhedskapital.....	125.000	125
5	Overført overskud eller underskud.....	<u>172.900</u>	<u>619</u>
	Egenkapital i alt	<u>297.900</u>	<u>744</u>
	Hensatte forpligtelser:		
	Hensættelse til udskudt skat.....	<u>0</u>	<u>7</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>7</u>
	Gældsforpligtelser (kort- og langfristede):		
	<i>Kortfristede:</i>		
	Kreditinstitutter i øvrigt.....	218.374	430
3	Igangværende arbejder for fremmed regning.....	0	440
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	84.280	176
	Anden gæld.....	647.454	605
	Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	<u>0</u>	<u>0</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>950.108</u>	<u>1.651</u>
	Passiver i alt	<u>1.248.008</u>	<u>2.402</u>
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	2013	<i>Sidste år 1.000 kr</i>
Lønninger og gager.....	1.560.103	1.343
Andre omkostninger til social sikring.....	20.307	48
	1.580.410	1.391

Note 3 - Igangværende arbejder for fremmed regning

	2013	<i>Sidste år 1.000 kr</i>
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	129.900	0
Modtagne forudbetalinger.....	0	-440
	129.900	-440

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.

Lån etableret før 14. august 2012 er afdraget med kr. 70.518 ekskl. renteberegning i regnskabsåret.

Saldo pr. 1. januar 2013 fo lån etableret efter 14. august 2012, er indberettet til Skat i løbet af regnskabsåret 2013. Der er etableret et nyt aktionærlån i løbet af regnskabsåret 2013 med kr. 110.875 ekskl. renteberegning og A-skat/AM-bidrag.

Note 5 - Egenkapital

	1/1-2013	Til- / afgang	Forslag til resultat- fordeling	31/12-2013
Virksomhedskapital.....	125.000	0		125.000
Overført overskud eller underskud..	619.163	0	-446.263	172.900
	744.163	0	-446.263	297.900

Noter til årsrapporten

Note 6 - Eventualposter m.v.

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige selskaber under MF Holding, Lejre ApS. I forbindelse med sambeskatningen hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for selskabsskatter, kildeskatter på udbytter og renter under sambeskatningen fra og med 1. juli 2012.

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

Note 7 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.