
Netmedia Software ApS

Årsrapport for 2012

CVR-nr. 31 47 40 51

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 14/6 2013

Anders Skjønaa
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsrapporten 8

Regnskabspraksis 11

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt efter realisationsprincippet, idet der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Årsrapporten er udarbejdet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Præstø, den 14. juni 2013

Direktion

Anders Bjørn Skjønaa

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Netmedia Software ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Netmedia Software 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 tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen forventer, at selskabets negative egenkapital kun kan reetableres ved indgåelse af forlig med modparten i den afgjorte retssag. Ledelsen har ikke kunnet indgå forlig. Selskabets ledelse har derfor valgt at aflægge årsrapporten efter realisationsprincippet 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 gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 14. juni 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Morten K. Nielsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Netmedia Software ApS
Klosternakken 5
4720 Præstø

Telefon: 55 99 06 05
E-mail: andersbs@netmedia.as

CVR-nr.: 31 47 40 51
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Vordingborg

Direktion

Anders Bjørn Skjønaa

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Toldbuen 1
4700 Næstved

Beretning

Årsrapporten for Netmedia Software ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er drift af it-virksomhed, samt hermed beslægtet virksomhed

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et underskud på DKK 263.635, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en negativ egenkapital på DKK 336.150.

Selskabet har været part i en retssag. Selskabet har ikke likviditet til at betale den idømte erstatning. Forholdet medfører væsentlig usikkerhed om selskabets fortsatte drift. Usikkerheden er beskrevet i note 1 "Kapitaltab og usikkerhed om fortsat drift".

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
Bruttotab		-207.442	500.433
Personaleomkostninger	2	-3.092	-666.971
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-18.362	-13.000
Resultat før finansielle poster		-228.896	-179.538
Finansielle indtægter		5.600	8.623
Finansielle omkostninger	4	-41.166	-29.754
Resultat før skat		-264.462	-200.669
Skat af årets resultat	5	827	46.500
Årets resultat		-263.635	-154.169

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-263.635	-154.169
		-263.635	-154.169

Balance 31. december

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	18.362
Materielle anlægsaktiver	6	0	18.362
Anlægsaktiver		0	18.362
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.515	291.011
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		245.926	305.507
Andre tilgodehavender		5.952	9.672
Udskudt skatteaktiv		0	46.500
Selskabsskat		47.327	0
Tilgodehavender		312.720	652.690
Likvide beholdninger		0	1.342
Omsætningsaktiver		312.720	654.032
Aktiver		312.720	672.394
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-461.150	-197.516
Egenkapital	7	-336.150	-72.516
Kreditinstitutter		399.942	396.443
Leverandører af varer og tjenesteydelser		111.328	166.635
Anden gæld		137.600	181.832
Kortfristede gældsforpligtelser		648.870	744.910
Gældsforpligtelser		648.870	744.910
Passiver		312.720	672.394
Kapitaltab og usikkerhed om fortsat drift	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		

Noter til årsrapporten

1 Kapitaltab og usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har tabt selskabskapitalen og ledelsen er opmærksom på dette.

Selskabet har været part i en retssag anlagt imod selskabet af en fratrådt medarbejder. Selskabet har ikke likviditet til at betale det idømte beløb, hvorfor der er usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte som going concern.

Baseret på ovenstående er det ledelsens vurdering, at selskabets indtægter og aktiver ikke længere kan honorere dets forpligtelser, hvorfor ledelsen anser et forlig i retssagen som en nødvendighed for at fortsætte driften.

Ledelsen har ikke kunnet ingå forlig, hvorfor ledelsen har aflagt regnskabet efter realisationsprincippet.

	<u>2012</u> DKK	<u>2011</u> DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.294	662.621
Andre omkostninger til social sikring	1.798	4.350
	<u>3.092</u>	<u>666.971</u>
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	18.362	13.000
	<u>18.362</u>	<u>13.000</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	41.166	29.754
	<u>41.166</u>	<u>29.754</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-47.327	0
Årets udskudte skat	46.500	-46.500
	<u>-827</u>	<u>-46.500</u>

Noter til årsrapporten

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	65.000
Kostpris 31. december	65.000
Ned- og afskrivninger 1. januar	46.638
Årets afskrivninger	18.362
Ned- og afskrivninger 31. december	65.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0
Afskrives over	5 år

7 Egenkapital

	Selskabskapital <u>DKK</u>	Overført resultat <u>DKK</u>	I alt <u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	125.000	-197.515	-72.515
Årets resultat	0	-263.635	-263.635
Egenkapital 31. december	125.000	-461.150	-336.150

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

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingkontrakter

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

	2012 <u>DKK</u>	2011 <u>DKK</u>
Inden for 1 år	0	2.260
	0	2.260
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 3 mdr.	0	7.650

Noter til årsrapporten

	2012	2011
	DKK	DKK

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)

Eventualforpligtelser

Selskabet har modtaget rådgivning fra advokat i forbindelse med retssag. Forventet omkostning til advokat udgør TDKK 200, og det forventes at dette vil blive delvist afregnet over retshjælpsforsikringselskabet. Det er dog uklart i hvilket omfang forsikringen vil dække omkostningerne.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Netmedia Software ApS for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten aflægges efter realisationsprincippet.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg 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.

Andre eksterne omkostninger

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

Regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Regnskabspraksis

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Forudbetalinger og modtagne acotobetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

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