

FORMAT Reklame-PR-Media A/S

CVR-nr. 10 03 38 61

Årsrapport 2014

(14. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 2/3 2015

Lars Peter Mortensen
Dirigent

Munkehatten 1B, 5220 Odense SØ
Tlf.: (+45) 6615 8555, Fax: (+45) 6615 4955
e-mail: odense@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk
CVR-nr. 34713022 (Hjemsted: København)

RSM plus P/S statsautoriserede revisorer

Afdelinger i:
Aalborg, Holstebro, Kolding,
København, Odense, Skærbæk,
Vordingborg og Aarhus

RSM plus er et selvstændigt medlem af
RSM International, en uafhængig kæde
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer
med kontorer i mere end 100 lande

RSM plus

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter til årsregnskabet	12

RSM plus

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for FORMAT Reklame-PR-Media A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2015 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 2. februar 2015

Direktion

Lars Peter Mortensen

Bestyrelse

Birthe Johanne Rødtne
Mortensen

Kjeld Smith Mortensen

Lars Peter Mortensen

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

RSM plus

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i FORMAT Reklame-PR-Media A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for FORMAT Reklame-PR-Media A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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.

Odense, den 2. februar 2015

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer

Mette Berntsen
statsautoriseret revisor

RSM plus

Selskabsoplysninger

Selskabet	FORMAT Reklame-PR-Media A/S Ørritslev Gade 27 5450 Otterup Telefon: 66141471 CVR-nr.: 10 03 38 61 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Ørritslev
Bestyrelse	Birthe Johanne Rødtne Mortensen Kjeld Smith Mortensen Lars Peter Mortensen
Direktion	Lars Peter Mortensen
Revision	RSM plus P/S Statsautoriserede revisorer Munkehatten 1B 5220 Odense SØ
Pengeinstitut	Sydbank Vestergade 33 5000 Odense C

RSM plus

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i formueforvaltning.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et underskud på kr. 30.598, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en egenkapital på kr. 411.876.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Selskabet ophørte i 2013 med at drive reklamebureau og beskæftiger sig udelukkende med investeringer i værdipapirer (formueforvaltning).

Kapitalberedskabet

Det er ledelsens vurdering, at selskabets kapitalberedskab er tilstrækkeligt set i forhold til den fremtidige drift.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FORMAT Reklame-PR-Media A/S for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2014 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

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 eksklusiv 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 driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktions lønninger.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktions anlæg og maskiner	3 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

RSM plus

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttotab		-30.549	1.218.179
Personaleomkostninger	1	<u>-4.215</u>	<u>-1.371.190</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-34.764	-153.011
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-11.321	-11.321
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-5.596</u>
Resultat før finansielle poster		-46.085	-169.928
Finansielle indtægter	3	33.765	127.574
Finansielle omkostninger	4	<u>-8.406</u>	<u>-6.482</u>
Resultat før skat		-20.726	-48.836
Skat af årets resultat	5	<u>-9.872</u>	<u>-8.690</u>
Årets resultat		<u>-30.598</u>	<u>-57.526</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-30.598</u>	<u>-57.526</u>
		<u>-30.598</u>	<u>-57.526</u>

RSM plus

Balance pr. 31. december

	Note	2014 kr.	2013 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	6		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>61.209</u>	<u>72.530</u>
		<u>61.209</u>	<u>72.530</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>61.209</u>	<u>72.530</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	43.731
Andre tilgodehavender		1.224	2.579
Udskudt skatteaktiv	7	<u>35.621</u>	<u>90.256</u>
		<u>36.845</u>	<u>136.566</u>
Værdipapirer			
Værdipapirer		<u>442.617</u>	<u>677.887</u>
		<u>442.617</u>	<u>677.887</u>
Likvide beholdninger		<u>1.142</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>480.604</u>	<u>814.453</u>
AKTIVER I ALT		<u>541.813</u>	<u>886.983</u>

RSM plus

Balance pr. 31. december

	Note	2014 kr.	2013 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	8		
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-88.124	-57.526
Egenkapital i alt		411.876	442.474
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		0	241.982
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.990	27.797
Gæld til tilknyttede virksomheder		117.947	134.451
Anden gæld		0	40.279
		129.937	444.509
Gældsforpligtelser i alt		129.937	444.509
PASSIVER I ALT		541.813	886.983
Nærtstående parter og ejerforhold	9		
Eventualposter mv.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

RSM plus

Noter til årsregnskabet

	2014	2013
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	0	1.131.887
Andre omkostninger til social sikring	0	175.019
Andre personaleomkostninger	4.215	64.284
	<u>4.215</u>	<u>1.371.190</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>3</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	11.321	11.321
	<u>11.321</u>	<u>11.321</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	33.765	127.574
	<u>33.765</u>	<u>127.574</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	8.406	6.482
	<u>8.406</u>	<u>6.482</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	9.872	8.690
	<u>9.872</u>	<u>8.690</u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2014	<u>87.083</u>
Kostpris 31. december 2014	<u>87.083</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2014	14.553
Årets afskrivninger	<u>11.321</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2014	<u>25.874</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	<u><u>61.209</u></u>

7 Hensættelse til udskudt skat

	2014 kr.	2013 kr.
Skattemæssigt underskud	-35.621	-90.256
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>35.621</u>	<u>90.256</u>
	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>35.621</u>	<u>90.256</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u><u>35.621</u></u>	<u><u>90.256</u></u>

Skat på realisation af aktiver, ud over det i regnskabet afsatte beløb

	I alt	Forventes realiseret i indkomst- året 2015	Forventes realiseret i indkomst- året 2016 og senere
Midlertidige forskelle i alt	(159.849)	(30.281)	(129.568)
Skatteprocent		<u>23,5%</u>	<u>22,0%</u>
Beregnet udskudt skat i alt	<u><u>(35.621)</u></u>	<u><u>(7.116)</u></u>	<u><u>(28.505)</u></u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2014	500.000	-57.526	442.474
Årets resultat	0	-30.598	-30.598
Egenkapital 31. december 2014	500.000	-88.124	411.876

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Holdingselskabet Rønnegård A/S

Ejerskab

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Holdingselskabet Rønnegård A/S, Nordfyns Kommune.

10 Eventualposter mv.

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør 0 tkr. pr. 31. december 2014. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Sydbank er der deponeret sikkerhedsdepot i værdipapirer med en bogført værdi på kr. 334.316.