

Momento Networks S.M.B.A

Strandvejen 1, 8000 Aarhus C

CVR-nr. 30 80 52 32

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. april 2016.

Fridthiof Engbo
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Momento Networks S.M.B.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 26. april 2016

Direktion

Erik Scriver

Bestyrelse

Thomas Bondesen
Formand

Fridthiof Engbo

Solveig Thomsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Momento Networks S.M.B.A

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Momento Networks S.M.B.A for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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.

Aarhus, den 26. april 2016

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

CVR-nr. 34 88 49 35

Peter Vinstrup Henriksen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Momento Networks S.M.B.A Strandvejen 1 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 30 80 52 32
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Thomas Bondesen, Formand Fridthiof Engbo Solveig Thomsen
Direktion	Erik Sriver
Revision	AP Statsautoriserede Revisorer P/S Olof Palmes Allé 25 A, 1. 8200 Aarhus N

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er produktion af video primært for sundhedsområdet, men også andre områder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 278.829 kr. mod 520.337 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 54.625 kr. mod 5.613 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Momento Networks S.M.B.A er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Generelle driftstilskud medtages i årsregnskabet, når de modtages. Tilskud til konkrete formål og projekter indtægtsføres i takt med afholdelse af udgifterne som tilskuddet vedrører.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
1 Nettoomsætning	278.829	520.337
2 Andre eksterne omkostninger	-41.210	-230.014
Bruttoresultat	237.619	290.323
4 Personaleomkostninger	-157.736	-282.650
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-736	0
Driftsresultat	79.147	7.673
Andre finansielle indtægter	0	168
5 Øvrige finansielle omkostninger	-6.517	-1.177
Resultat før skat	72.630	6.664
Skat af årets resultat	-18.005	-1.051
Årets resultat	54.625	5.613
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	54.625	5.613
Disponeret i alt	54.625	5.613

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver			
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25.759	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	25.759	0
	Anlægsaktiver i alt	25.759	0
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	23.550	0
	Udsudte skatteaktiver	667	15.875
	Tilgodehavende selskabsskat	11.486	0
	Andre tilgodehavender	0	21.580
	Deposita	3.900	3.900
	Periodeafgrænsningsposter	711	2.954
	Tilgodehavender i alt	40.314	44.309
	Likvide beholdninger	49.904	280.681
	Omsætningsaktiver i alt	90.218	324.990
	Aktiver i alt	115.977	324.990

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	300	300
8 Overført resultat	-4.795	-59.420
Egenkapital i alt	-4.495	-59.120
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.000	25.000
Anden gæld	95.472	359.110
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	120.472	384.110
Gældsforpligtelser i alt	120.472	384.110
Passiver i alt	115.977	324.990

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Nettoomsætning		
Udført arbejde	11.798	390.052
Udlejning af driftsmateriel	30.000	52.390
Kabelvederlag	29.631	27.895
Tilskud Europa Nævnet	0	50.000
Program prod. u/moms	207.400	0
	<u>278.829</u>	<u>520.337</u>
2. Andre eksterne omkostninger		
Produktionsomkostninger, jf. note 3	-37.569	180.042
Administrationsomkostninger	78.779	49.972
	<u>41.210</u>	<u>230.014</u>
3. Produktionsomkostninger		
Produktion lønandel	67.940	69.000
Sende- og produktionsomkostninger	94.800	81.970
Køb af udstyr, øvrige kontoromk.	10.543	28.200
Rejse- og foræringsomkostninger	1.648	872
Tilskud	-212.500	0
	<u>-37.569</u>	<u>180.042</u>
4. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	98.478	226.987
Pensioner	54.000	50.112
Andre omkostninger til social sikring	3.240	4.680
Personaleomkostninger i øvrigt	2.018	871
	<u>157.736</u>	<u>282.650</u>
5. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	6.517	1.177
	<u>6.517</u>	<u>1.177</u>

Noter

6. Materielle anlægsaktiver

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Tilgang		26.495
Kostpris 31. december 2015		26.495
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		736
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		736
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		25.759

7. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2015	300	300
	300	300

8. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2015	-59.420	-65.033
Årets overførte overskud eller underskud	54.625	5.613
	-4.795	-59.420