

Momento Networks S.M.B.A.

CVR-nr. 30 80 52 32

Årsrapport

1. januar - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. juni 2015.

Fridthiof Engbo
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 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, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 20. maj 2015

Direktion

Erik Scriver

Bestyrelse

Thomas Bondesen
Formand

John 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 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 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 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.

Aarhus, den 20. maj 2015

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

Peter Vinstrup Henriksen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

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

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 520.337 kr. mod 1.044.885 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 5.613 kr. mod -13.222 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Eftersom selskabets sendetilladelse til ikke-kommercielt tv ophørte pr. 31/12 2013, har selskabet måttet se sig om efter andre indtægtskilder.

I perioden har aktiviteterne knyttet sig dels til projektet om efterfødselsreaktioner støttet af Erindringsmøntmidlerne v. Erhvervsstyrelsen, dels til leverancer til Foreningen ANTV.

Året har været godt for Momento Networks s.m.b.a.

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. 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 eksklusiv 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 afholdelsen af udgifterne som tilskuddet vedrører.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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:

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2014	2013
1 Nettoomsætning	520.337	1.044.885
Produktionsomkostninger	0	-4.031
2 Andre eksterne omkostninger	-230.014	-963.789
Bruttoresultat	290.323	77.065
7 Personaleomkostninger	-282.650	-80.181
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-3.225
Driftsresultat	7.673	-6.341
Andre finansielle indtægter	168	187
8 Andre finansielle omkostninger	-1.177	-214
Resultat før skat	6.664	-6.368
Skat af årets resultat	-1.051	-6.854
Årets resultat	5.613	-13.222
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	5.613	0
Disponeret fra overført resultat	0	-13.222
Disponeret i alt	5.613	-13.222

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	46.000
Udskudte skatteaktiver	15.875	16.926
Andre tilgodehavender	21.580	63.024
Deposita	3.900	9.960
Periodeafgrænsningsposter	2.954	0
Tilgodehavender i alt	<u>44.309</u>	<u>135.910</u>
Likvide beholdninger	<u>280.681</u>	<u>85.119</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>324.990</u>	<u>221.029</u>
Aktiver i alt	<u>324.990</u>	<u>221.029</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Egenkapital		
9 Virksomhedskapital	300	300
10 Overført resultat	-59.420	-65.033
Egenkapital i alt	-59.120	-64.733
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.000	25.000
Anden gæld	359.110	260.762
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	384.110	285.762
Gældsforpligtelser i alt	384.110	285.762
Passiver i alt	324.990	221.029

Noter

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
1. Nettoomsætning		
Udført arbejde	390.052	223.576
Udlejning af driftsmateriel	52.390	10.150
Tilskud Landzone.dk Østjylland	0	214.881
Tilskud Landzone.dk Midt/Vest	0	208.435
Tilskud Landzone.dk Nord	0	175.343
Tilskud Erindringsmønt	0	212.500
Kabelvederlag	27.895	0
Tilskud Europa Nævnet	50.000	0
	<u>520.337</u>	<u>1.044.885</u>
2. Andre eksterne omkostninger		
Erindringsmønt jf. note 3	180.042	272.050
Landzone.dk Østjylland jf. note 4	0	222.689
Landzone.dk Midt/Vest jf. note 5	0	211.663
Landzone.dk Nord jf. note 6	0	179.319
Administrationsomkostninger	49.972	78.068
	<u>230.014</u>	<u>963.789</u>
3. Erindringsmønt		
Køb af fremmed arbejde	0	1.600
Produktion lønandel	69.000	163.877
Sende- og produktionsomkostninger	81.970	81.951
Køb af udstyr, øvrige kontoromk.	28.200	9.412
Rejse- og fortæringsomkostninger	872	10.660
Annonceudgifter	0	4.550
	<u>180.042</u>	<u>272.050</u>
4. Landzone.dk Østjylland		
Produktions lønandel	0	84.855
Sende- og produktionsomkostninger	0	95.237
Køb af udstyr, øvrige kontoromk.	0	34.372
Rejse- og fortæringsomkostninger	0	6.332
Forsikringsomkostninger	0	1.893
	<u>0</u>	<u>222.689</u>

Noter

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
5. Landzone.dk Midt/Vest		
Produktion lønandel	0	56.123
Sende- og produktionsomkostninger	0	107.966
Køb af udstyr, øvrige kontoromk.	0	33.915
Rejse- og fortæringsomkostninger	0	13.659
	<u>0</u>	<u>211.663</u>
6. Landzone.dk Nord		
Produktion lønandel	0	69.721
Sende- og produktionsomkostninger	0	53.949
Køb af udstyr, øvrige kontoromk.	0	48.018
Rejse- og fortæringsomkostninger	0	7.631
	<u>0</u>	<u>179.319</u>
7. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	226.987	15.215
Pensioner	50.112	56.956
Andre omkostninger til social sikring	4.680	8.010
Personaleomkostninger i øvrigt	871	0
	<u>282.650</u>	<u>80.181</u>
8. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	1.177	214
	<u>1.177</u>	<u>214</u>

Noter

	<u>31/12 2014</u>	<u>31/12 2013</u>
9. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2014	<u>300</u>	<u>300</u>
	<u>300</u>	<u>300</u>
10. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2014	-65.033	-51.811
Årets overførte overskud eller underskud	<u>5.613</u>	<u>-13.222</u>
	<u>-59.420</u>	<u>-65.033</u>