

# MedieHus Danmark ApS

CVR-nr. 34 69 99 92

## Årsrapport

**2012/13**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. juni 2014.

---

Povl Erik Rostgaard Andersen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 10. september 2012 - 31. december 2013</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 for MedieHus Danmark ApS.

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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 10. september 2012 - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Åbyhøj, den 12. juni 2014

### **Direktion**

Povl Erik Rostgaard Andersen

Lasse Rostgaard Andersen

Quang Tuan Do

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejeren i MedieHus Danmark ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for MedieHus Danmark ApS for regnskabsåret 10. september 2012 - 31. december 2013, 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.

#### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 10. september 2012 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har tabt over halvdelen af anpartskapitalen. I strid med selskabslovens § 119 er der ikke indkaldt til generalforsamling indenfor lovens tidsfrist på 6 måneder efter, at det er konstateret, at selskabets egenkapital udgør mindre end halvdelen af den tegnede anpartskapital, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvor det fremgår, at ledelsen fremover forventer positiv indtjening, og at kapitalen bliver reableret i løbet af de kommende år. Herudover forventer de, at selskabets drift kan finansieres med de nuværende kreditfaciliteter, hvorfor regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.

#### **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.

Åbyhøj, den 12. juni 2014

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tina Lene Pedersen

Statsautoriseret Revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	MedieHus Danmark ApS Ved Lunden 9, 1 8230 Åbyhøj  Telefon: 82 13 03 34  CVR-nr.: 34 69 99 92 Hjemsted: Aarhus Regnskabsår: 10. september 2012 - 31. december 2013
<b>Direktion</b>	Povl Erik Rostgaard Andersen Lasse Rostgaard Andersen Quang Tuan Do
<b>Revision</b>	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Søren Frichs Vej 36 L 8230 Åbyhøj
<b>Bankforbindelse</b>	Jutlander Bank A/S
<b>Modervirksomhed</b>	Rostgaard Andersen Holding ApS Kongefolden 42, 2 8660 Skanderborg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at formidle oplevelser for personaleforeninger samt andet dermed efter direktionens skøn beslægtede formål.

Selskabets aktivitet har for 2012/13 været i overensstemmelse hermed.

### **Usædvanlige forhold**

Der har ikke være usædvanlige forhold, som har påvirket årets resultat.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 1.823.287 kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -600.616 kr..

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Der har i virksomhedens første regnskabsår været afholdt mange omkostninger, som knytter sig til etableringen.

Virksomheden er startet op omkring PersonaleEvent ideen. Det har indtil slutningen af 2013 været virksomhedens allervæsentligste aktivitet.

Men der var plads til flere aktiviteter i porteføljen. Stadig er afsættet virksomhedens stærke kompetencer indenfor salg og markedsføring.

Det bredere fundament har vist sin duelighed og de første måneder af 2014 viser fine tendenser rent økonomisk.

Vi forventer et positivt resultat i 2014 og fremover, hvorfor selskabets kapital forventes retableret over de kommende år. Selskabets hovedanpartshaver har stillet finansiering til rådighed, således selskabets drift kan gennemføres med de nuværende kreditfaciliteter. Regnskabet er på grundlag heraf aflagt med fortsat drift for øje.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for MedieHus Danmark ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

### **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**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af direkte omkostninger samt eksterne omkostninger.

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.

Direkte omkostninger omfatter omkostninger direkte henførbare til virksomhedens omsætning (annoncer, trykning af brochurer mv.).

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### **Personaleomkostninger**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Særlige installationer	5 år
------------------------	------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### **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**

Likvider omfatter indestående i pengeinstitutter.

### **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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse

---

<u>Note</u>	10/9 2012	- 31/12 2013
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.823.287</b>
2 Personaleomkostninger		-2.567.428
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-377
<b>Driftsresultat</b>		<b>-744.518</b>
Finansielle indtægter		854
Øvrige finansielle omkostninger		-35.652
<b>Resultat før skat</b>		<b>-779.316</b>
Skat af årets resultat		178.700
<b>Ordinært resultat efter skat</b>		<b>-600.616</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>-600.616</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat		-600.616
<b>Disponeret i alt</b>		<b>-600.616</b>

**Balance**


---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>31/12 2013</u>	<u>10/9 2012</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Særlige installationer	1.506	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.506</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.506</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	91.075	0
Udsudte skatteaktiver	178.700	0
Andre tilgodehavender	4.057	0
Periodeafgrænsningsposter	2.912	0
Tilgodehavender i alt	<u>276.744</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>50.563</u>	<u>80.000</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>327.307</u></b>	<b><u>80.000</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>328.813</u></b>	<b><u>80.000</u></b>

**Balance**


---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>31/12 2013</u>	<u>10/9 2012</u>
<b>Egenkapital</b>		
3 Virksomhedskapital	80.000	80.000
4 Overført resultat	-600.616	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-520.616</b>	<b>80.000</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	33.359	0
Anden gæld	816.070	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	849.429	0
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>849.429</b>	<b>0</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>328.813</b>	<b>80.000</b>

5 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

6 **Eventualposter**

7 **Nærtstående parter**

**Noter**


---

 10/9 2012  
 - 31/12 2013

**1. Selskabets forventninger til indtjening mv.**

Vi forventer et positivt resultat i 2014 og fremover, hvorfor selskabets kapital forventes reableret over de kommende år. Selskabets hovedanpartshaver har stillet finansiering til rådighed, således selskabets drift kan gennemføres med de nuværende kreditfaciliteter. Regnskabet er på grundlag heraf aflagt med fortsat drift for øje.

**2. Personaleomkostninger**

Lønninger og gager		2.251.022
Pensioner		38.783
Andre omkostninger til social sikring		44.636
Personaleomkostninger i øvrigt		232.987
		<u>2.567.428</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere		<u>5</u>

**3. Virksomhedskapital**

Virksomhedskapital 10. september 2012	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

**4. Overført resultat**

Årets overførte overskud eller underskud	-600.616	0
	<u>-600.616</u>	<u>0</u>

**5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen

**6. Eventualposter**
**Eventualforpligtelser**

Ingen

## **Noter**

---

### **7. Nærtstående parter**

#### **Ejerforhold**

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Rostgaard Andersen Holding ApS, Kongefolden 42 2, 8660 Skanderborg

Quang Tuan Do, Ellemosevænget 27, 8310 Tranbjerg J