

Mano Crew ApS

Vesterbrogade 69 3 th, 1620 København

Årsrapport for

2012

CVR-nr. 29 63 09 33

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. juni 2013.

Martin Schultz-Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Mano Crew 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. maj 2013

Direktion

Martin Schultz-Petersen

Nikolaj T. Christensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i Mano Crew ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Mano Crew ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, 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 påtegning på årsregnskabet

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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vor konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets mulighed for at opretholde nødvendige kreditfaciliteter hos bankforbindelse til sikring af fortsat drift. Vi henviser til note 1, hvor ledelsen bedømmer, at det er muligt at opretholde nødvendige kreditfaciliteter, og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering heraf.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har tabt over halvdelen af selskabskapitalen. 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 selskabskapital.

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet lån til 2 af selskabets anpartshavere, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Selskabet har foretaget ikke korrekte momsangivelser, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

København, den 31. maj 2013

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Leif Tomasson
statsautoriseret revisor

Per Kold Anker
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mano Crew ApS
Vesterbrogade 69 3 th
1620 København

CVR-nr.: 29 63 09 33
Stiftet: 27. juni 2006
Hjemsted: Valby
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
7. regnskabsår

Direktion

Martin Schultz-Petersen
Nikolaj T. Christensen

Revision

Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Øster Allé 42
2100 København Ø

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet har af konkurrencemæssige årsager valgt at anvende Årsregnskabslovens § 32, og viser derfor kun bruttofortjeneste/tab.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Goodwill afskrives over en længere periode end 5 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar 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:

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

Anskaffelser og afhændelser i regnskabsåret afskrives pro rata efter ejertid.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Selskabsskat

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2012 kr.	2011 t.kr.
Bruttofortjeneste	3.974.592	4.437
3 Personaleomkostninger	-4.002.414	-4.416
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-135.617	-69
Resultat før finansielle poster	-163.439	-48
Andre finansielle indtægter	7.839	9
Andre finansielle omkostninger	-68.205	-31
Resultat før skat	-223.805	-70
Årets resultat	-223.805	-70
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-223.805	-70
Disponeret i alt	-223.805	-70

Balance 31. december

Aktiver		2012	2011
<u>Note</u>		kr.	t.kr.
Anlægsaktiver			
5	Goodwill	233.100	310
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	233.100	310
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	143.234	186
	Materielle anlægsaktiver i alt	143.234	186
	Anlægsaktiver i alt	376.334	496
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	157.939	466
7	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	143.038	127
	Tilgodehavende selskabsskat	18.000	22
	Andre tilgodehavender	131.281	73
	Periodeafgrænsningsposter	25.856	45
	Tilgodehavender i alt	476.114	733
	Likvide beholdninger	25	0
	Omsætningsaktiver i alt	476.139	733
	Aktiver i alt	852.473	1.229

Balance 31. december

Passiver		2012	2011
<u>Note</u>		kr.	t.kr.
Egenkapital			
8	Anpartskapital	250.000	250
9	Overført resultat	-503.935	-280
	Egenkapital i alt	-253.935	-30
Gældsforpligtelser			
	Anlægs lån	37.764	72
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	37.764	72
	Gæld til pengeinstitutter	188.111	200
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	75.045	226
	Anden gæld	805.488	761
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.068.644	1.187
	Gældsforpligtelser i alt	1.106.408	1.259
	Passiver i alt	852.473	1.229

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Omtale af usikkerhed om finansielle forhold

Selskabets fortsatte drift er betinget af opretholdelse af nødvendige kreditfaciliteter. Det er ledelsens opfattelse, at det er muligt at opretholde kreditfaciliteter fra bank til sikring af selskabets fortsatte drift, og at de nuværende kreditfaciliteter er tilstrækkelige, i det omfang budgettet for 2013 overholdes.

Denne opfattelse af muligheden for opretholdelse af nødvendige kreditfaciliteter samt under henvisning til det af ledelsen udarbejdede budget for 2013, resultatet efter statusdagen og forventningerne for den resterende del af regnskabsåret 2013 aflægger ledelsen årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Ledelsen forventer således, at selskabet via egen indtjening over de næste 1-2 år kan reetablere egenkapitalen.

2. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består af at drive servicevirksomhed med opstilling af koncertscener, levering af lysshows mv. og vagttjenester samt anden hermed beslægtet virksomhed.

	2012 kr.	2011 t.kr.
	<u> </u>	<u> </u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.684.822	4.048
Pensioner	118.500	121
Andre omkostninger til social sikring	41.831	51
Personaleomkostninger i øvrigt	157.261	196
	<u>4.002.414</u>	<u>4.416</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	0
Årets regulering af udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	31/12 2012 kr.	31/12 2011 t.kr.
5. Goodwill		
Kostpris 1. januar	777.000	777
Kostpris 31. december	777.000	777
Afskrivninger 1. januar	-466.200	-389
Årets afskrivninger	-77.700	-78
Afskrivninger 31. december	-543.900	-467
Regnskabsmæssig værdi 31. december	233.100	310
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	1.015.510	1.219
Tilgang i årets løb	16.000	30
Afgang i årets løb	0	-233
Kostpris 31. december	1.031.510	1.016
Afskrivninger 1. januar	-830.359	-929
Årets afskrivninger	-57.917	-48
Tilbageførte afskrivninger vedr. afgang	0	147
Afskrivninger 31. december	-888.276	-830
Regnskabsmæssig værdi 31. december	143.234	186
7. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Saldo 1/1 2012	126.485	110
Indbetalinger	0	0
Udbetalinger	9.000	9
Renter	7.553	8
	143.038	127
Ulovligt anpartshaverlån, rentefod 6 %		
8. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar	250.000	250
	250.000	250

Noter

	31/12 2012 kr.	31/12 2011 t.kr.
9. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	-280.130	-210
Årets overførte overskud eller underskud	-223.805	-70
	-503.935	-280

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Anlægsaktiver til bogført værdi 143 t.kr. er stillet til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter. Selskabet har ikke herudover påtaget sig forpligtelser ud over de i regnskabet anførte.