

Mano Crew ApS
Vesterbrogade 69 3 th, 1620 København

Årsrapport for
2013

CVR-nr. 29 63 09 33

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. juni 2014.

Martin Schultz-Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28. maj 2014

Direktion

Martin Schultz-Petersen

Nikolaj T. Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Mano Crew ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mano Crew ApS for regnskabsåret 1. januar - 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.

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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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 2, 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.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen, og er dermed omfattet af selskabslovens § 119.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

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

København, den 28. maj 2014

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
8. regnskabsår

Direktion

Martin Schultz-Petersen
Nikolaj T. Christensen

Revision

Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Øster Allé 42
2100 København Ø
Telefon: 35 38 48 88
www.martinsen.dk

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 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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt andre 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er længere 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

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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.

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 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2013 kr.	2012 t.kr.
Bruttofortjeneste	3.510.379	3.975
3 Personaleomkostninger	-3.446.765	-4.003
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-102.017	-136
Resultat før finansielle poster	-38.403	-164
Andre finansielle indtægter	14.955	8
Øvrige finansielle omkostninger	-45.465	-68
Resultat før skat	-68.913	-224
4 Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-68.913	-224
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-68.913	-224
Disponeret i alt	-68.913	-224

Balance 31. december

Aktiver	2013	2012
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
5 Goodwill	155.400	233
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>155.400</u>	<u>233</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	51.451	144
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>51.451</u>	<u>144</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>206.851</u>	<u>377</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	182.566	158
7 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	162.492	143
Tilgodehavende selskabsskat	10.000	18
Andre tilgodehavender	202.123	131
Periodeafgrænsningsposter	14.161	26
Tilgodehavender i alt	<u>571.342</u>	<u>476</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>571.342</u>	<u>476</u>
Aktiver i alt	<u>778.193</u>	<u>853</u>

Balance 31. december

Passiver		2013	2012
<u>Note</u>		kr.	t.kr.
Egenkapital			
8	Virksomhedskapital	250.000	250
9	Overført resultat	-572.849	-504
	Egenkapital i alt	-322.849	-254
Gældsforpligtelser			
	Anlægs lån	0	37
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	37
	Gæld til pengeinstitutter	151.819	188
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	17.000	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	75
	Anden gæld	932.223	807
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.101.042	1.070
	Gældsforpligtelser i alt	1.101.042	1.107
	Passiver i alt	778.193	853

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

2. 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 2014 overholdes.

Denne opfattelse af muligheden for opretholdelse af nødvendige kreditfaciliteter, resultatet efter statusdagen og forventningerne for den resterende del af regnskabsåret 2014 aflægges ledelsen årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Ledelsen forventer således, at selskabet via egen indtjening over de næste 2-3 år kan reetablere egenkapitalen.

3. Personaleomkostninger

	2013 kr.	2012 t.kr.
Lønninger og gager	3.232.126	3.685
Pensioner	64.500	119
Andre omkostninger til social sikring	33.300	42
Personaleomkostninger i øvrigt	116.839	157
	3.446.765	4.003

4. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	0	0
Årets regulering af udskudt skat	0	0
	0	0

Noter

	31/12 2013 kr.	31/12 2012 t.kr.
5. Goodwill		
Kostpris 1. januar	777.000	777
Kostpris 31. december	777.000	777
Afskrivninger 1. januar	-543.900	-466
Årets afskrivninger	-77.700	-78
Afskrivninger 31. december	-621.600	-544
Regnskabsmæssig værdi 31. december	155.400	233
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	1.031.510	1.016
Tilgang i årets løb	0	16
Afgang i årets løb	-296.000	0
Kostpris 31. december	735.510	1.032
Afskrivninger 1. januar	-888.276	-830
Årets afskrivninger	-24.317	-58
Gevinst ved afståelse af driftsmidler	228.534	0
Afskrivninger 31. december	-684.059	-888
Regnskabsmæssig værdi 31. december	51.451	144
7. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Saldo 1/1 2013	143.038	126
Udbetalinger	10.907	9
Renter	8.547	8
	162.492	143
8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	250.000	250
	250.000	250

Noter

	31/12 2013 kr.	31/12 2012 t.kr.
9. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	-503.936	-280
Årets overførte overskud eller underskud	-68.913	-224
	-572.849	-504

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Anlægsaktiver til bogført værdi 51 t.kr. er stillet til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter. Selskabet har ikke herudover påtaget sig forpligtelser ud over de i regnskabet.