

Netboss Media ApS
Damhaven 3, 1. th.
7100 Vejle

CVR-nr.: 33750153

Årsrapport for 2011/2012

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 5/3 2013



Dirigent

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab 26. maj 2011 - 30. september 2012

Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 26. maj 2011 - 30. september 2012 for Netboss Media ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 26. maj 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 27. februar 2013

Direktion



Kasper Horup Larsen

Til kapitalejerne af Netboss Media ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Netboss Media ApS for perioden 26. maj 2011 - 30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 vor 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. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 26. maj 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi gøre opmærksom på, at der er usikkerhed om, hvorvidt selskabet kan fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabet har realiseret et underskud for år 2011/2012 på kr.1.039.218 efter skat, og balancen udviser herefter en negativ egenkapital på kr. 959.218. Det fremgår endvidere af note 1, at der er positive forventninger til resultatet for år 2012/2013, samt at ledelsen forventer, at den nødvendige likviditet er tilstede. På baggrund af ledelsens vurderinger er årsregnskabet i overensstemmelse hermed udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Vi er enige i ledelsens vurderinger heraf.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering
Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet havde den 30. september 2012 et tilgodehavende på kr. 117.450 hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Selskabet har ikke indeholdt og afregnet korrekt A-skat og AM-bidrag af hovedanpartshavers og ansattes firmabiler. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

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.

Daugård, den 27. februar 2013

Revisionskontoret i Daugaard,
Registreret Revisionsaktieselskab



Tenna Jeppesen

Tenna Jeppesen
Registreret Revisor
FSR - danske revisorer

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter består af udarbejdelse af annoncer og annoncering primært på de sociale medier.

Usædvanlige forhold

Det er selskabets første regnskabsår, og perioden dækker 17 måneder. Resultatet bærer præg af den regnskabstekniske påkrævede periodisering af omsætning, som påvirker bundlinien stærkt negativ. Første regnskabsperiode har endvidere været præget af etablering og udgifter forbundet hermed. Det er brugt mange ressourcer på at finde egnet salgspersonale, oplæring heraf samt at opbygge en større kundedatabase. Netboss Media ApS opererer i en hård branche med rigtig mange udbydere, men til trods herfor er det lykkedes selskabet at få rigtig godt fat i markedet.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets første regnskabsår har givet et underskud før skat på kr. 1.214.218 og efter skat på kr. 1.039.218. Det er ledelsens forventning, at der de kommende 4 regnskabsår kan anvendes i alt kr. 175.000 af det udskudte skatteaktiv, og derfor er der foretaget en nedskrivning på skatteværdien på kr. 120.750. Resultatet er som omtalt foroven præget af store etableringsomkostninger, opbygning af kundedatabase, oplæring af salgspersonale, stor udskiftning i medarbejderstaben samt regnskabsmæssig periodisering af omsætning.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabets bankforbindelse fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Ledelsen forventer, at dette vil ske. Der henviser til note 1 i årsregnskabet.

Selskabets egenkapital er pr. 30. september 2012 negativ med kr. 959.218 og selskabet har således tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Selskabskapitalen forventes reetableret ved egen indtjening.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Siden regnskabsafslutning har selskabet tilpasset medarbejderstaben. Der er sagt farvel til 3 sælgere og en grafiker, og selskabet planlægger ikke nye ansættelser før tidligst efteråret 2013. Nye ansættelser er dog betinget af, at der kan opnås tilstrækkelige positive driftsoverskud. Medarbejderstaben udgør på nuværende tidspunkt 5 dygtige sælgere, 3 administrative medarbejdere og en række freelancere. Selskabet har siden regnskabsafslutning oplevet kraftig vækst i omsætningen sammenlignet med foregående år. Selskabet har en klar målsætning om at levere positivt driftsresultat allerede ved næste regnskabsafslutning.

GENERELT

Årsregnskabet for Netboss Media ApS for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 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/andre driftsomkostninger.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 26. MAJ TIL 30. SEPTEMBER

2011/12

	Bruttofortjeneste	2.816.576
2	Personaleomkostninger	-3.859.492
	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-116.191
	DRIFTSRESULTAT	-1.159.107
	Andre finansielle indtægter	6.023
	Andre finansielle omkostninger	-61.134
	Resultat før skat	-1.214.218
3	Skat af årets resultat.....	175.000
	Årets resultat	-1.039.218
	Forslag til resultatdisponering	
	Overført resultat.....	-1.039.218
	Disponeret i alt	-1.039.218

<u>AKTIVER</u>		2012
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	699.903	
Materielle anlægsaktiver	699.903	
Andre tilgodehavender	33.638	
Finansielle anlægsaktiver	33.638	
Anlægsaktiver	733.541	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	590.356	
Andre tilgodehavender	20.310	
Udskudt skatteaktiv	175.000	
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	117.450	
Periodeafgrænsningsposter	12.181	
Tilgodehavender	915.297	
Omsætningsaktiver	915.297	
Aktiver	1.648.838	

PASSIVER

2012

Virksomhedskapital.....	80.000
Overført resultat.....	-1.039.218
5 Egenkapital	-959.218
Kreditinstitutter.....	200.998
6 Langfristede gældsforpligtelser	200.998
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	115.857
Kreditinstitutter.....	290.821
Modtagne forudbetalinger fra kunder	742.198
Leverandører af varer og tjenesteydelser	344.591
Anden gæld	913.591
Kortfristede gældsforpligtelser	2.407.058
Gældsforpligtelser	2.608.056
Passiver.....	1.648.838
7 Eventualposter mv.	
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

1 Usikkerhed om fortsat drift

Det er selskabets første regnskabsår, og perioden dækker 17 måneder. Resultatet bærer præg af den regnskabstekniske påkrævede periodisering af omsætning, som påvirker bundlinjen stærkt negativ. Første regnskabsperiode har endvidere været præget af etablering og udgifter forbundet hermed. Det er brugt mange ressourcer på at finde egnet salgspersonale, oplæring heraf samt at opbygge en større kundedatabase. Netboss Media ApS opererer i en hård branche med rigtig mange udbydere, men til trods herfor er det lykkedes selskabet at få rigtig godt fat i markedet.

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, idet selskabets første regnskabsår har givet et underskud før skat på kr. 1.214.218 og efter skat på kr. 1.039.218. Det er ledelsens forventning, at der de kommende 4 regnskabsår kan anvendes i alt kr. 175.000 af det udskudte skatteaktiv, og derfor er der foretaget en nedskrivning på skatteværdien på kr. 120.750. Resultatet er som omtalt foroven præget af store etableringsomkostninger, opbygning af kundedatabase, oplæring af salgspersonale, stor udskiftning i medarbejderstaben samt regnskabsmæssig periodisering af omsætning.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabets bankforbindelse fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Ledelsen forventer, at dette vil ske.

Selskabets egenkapital er pr. 30. september 2012 negativ med kr. 959.218 og selskabet har således tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Selskabskapitalen forventes reetableret ved egen indtjening.

Siden regnskabsafslutning har selskabet tilpasset medarbejderstaben. Der er sagt farvel til 3 sælgere og en grafiker, og selskabet planlægger ikke nye ansættelser før tidligst efteråret 2013. Nye ansættelser er dog betinget af, at der kan opnås tilstrækkelige positive driftsoverskud. Medarbejderstaben udgør på nuværende tidspunkt 5 dygtige sælgere, 3 administrative medarbejdere og en række freelancere. Selskabet har siden regnskabsafslutning oplevet kraftig vækst i omsætningen sammenlignet med foregående år. Selskabet har en klar målsætning om at levere positivt driftsresultat allerede ved næste regnskabsafslutning.

2 Personaleomkostninger

Lønninger	3.798.159
Andre omkostninger til social sikring	61.333
	<hr/>
	3.859.492
	<hr/> <hr/>

NOTER

2011/12

3 Skat af årets resultat

Regulering af udskudt skat	-295.750
Nedskrivning skatteaktiv	120.750
	<u>-175.000</u>

2012

4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	117.450
	<u>117.450</u>

Beløbet er forrentet med 10,05 % p.a. Lånet er indfriet efter regnskabsårets udløb

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	80.000	0	80.000
Overført resultat.....	0	-1.039.218	-1.039.218
	<u>80.000</u>	<u>-1.039.218</u>	<u>-959.218</u>

Selskabets virksomhedskapital på kr. 80.000 er fordelt i anparter á kr. 1.000 og multipla heraf.

	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter.....	316.855	115.857	0
	<u>316.855</u>	<u>115.857</u>	<u>0</u>

7 Eventualposter mv.

Ingen

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for ethvert mellemværende med Handelsbanken er der afgivet følgende:

- Virksomhedspant for kr. 500.000 i øvrige driftsmidler samt tilgodehavender fra salg. Den bogførte værdi pr. 30. september 2012 udgør kr. 966.251.
- Ejerpantebrev i Saab kr. 190.000. Den bogførte værdi pr. 30. september 2012 udgør kr. 137.175.
- Ejerpantebrev i Audi kr. 200.000. Den bogførte værdi pr. 30. september 2012 udgør kr. 186.833.