

Soul Media Holding ApS

CVR-nr. 29 17 14 16

Årsrapport for 2012

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 26.06.13

Adrianus Hendricus Cornelis Meijer
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 13
Noter	14 - 17

Selskabet

Soul Media Holding ApS
Bejlerholm 12
9400 Nørresundby
Hjemsted: Nørresundby
CVR-nr.: 29 17 14 16

Bestyrelse

Carsten Dahl Kristensen, formand
Karl Aage Jensen
Adrianus Hendricus Cornelis Meijer
Morten Villadsen
Verner Bach Pedersen

Direktion

Adrianus Hendricus Cornelis Meijer

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Modervirksomhed

Nordisk Media Holding ApS, Nørresundby

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 for Soul Media Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 25. juni 2013

Direktionen

Adrianus Hendricus Cornelis Meijer

Bestyrelsen

Carsten Dahl Kristensen
Formand

Karl Aage Jensen

Adrianus Hendricus Cornelis Meijer

Morten Villadsen

Verner Bach Pedersen

Til kapitalejeren i Soul Media Holding ApS**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Soul Media Holding ApS for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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. 31.12.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip

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.

Viborg, den 25. juni 2013

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jørgen Jakobsen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er besiddelse af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og lignende virksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.12 - 31.12.12 udviser et resultat på DKK -3.133.048 mod DKK 599.231 for tiden 01.01.11 - 31.12.11. Balancen viser en egenkapital på DKK 4.702.136.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende. Selskabet forventer et positivt resultat for det kommende år.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Likviditet- og kapitalberedskab

Selskabets egenkapital er pr. 31.12.12 t.DKK 4.702, mens selskabskapitalen er t.DKK 125.

Selskabet indgår i Nordisk Media Holding ApS' koncernen. Koncernen har lavet en samlet aftale med koncernens bankforbindelse om rekonstruktion af koncernens aktiviteter, hvorunder fokus alene vil være på salg og distribution gennem tredjepart for at sikre en positiv indtjening og styrkelse af kapitalberedskabet i koncernen til servicering og nedbringelse af gælden.

Likviditetsberedskabet er begrænset og afhænger dels af udviklingen i koncernens øvrige selskaber, at planer effektueres i henhold til aftale med koncernens bankforbindelse samt indgåelse af de nødvendige afdragsaftaler med de største kreditorer.

Selskabets ledelse forventer, at opgaverne kan løses og aflægges således årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Note	2012 DKK	2011 DKK
Bruttotab	-6.249	-6.250
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-3.114.281	609.430
2 Andre finansielle indtægter	730	643
3 Andre finansielle omkostninger	-8.705	-7.987
Resultat før skat	-3.128.505	595.836
4 Skat af årets resultat	-4.543	3.395
Årets resultat	-3.133.048	599.231
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-3.114.281	609.430
Overført resultat	-18.767	-10.199
I alt	-3.133.048	599.231

AKTIVER		31.12.12	31.12.11
		DKK	DKK
Note			
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5.274.362	8.026.645
	Finansielle anlægsaktiver i alt	5.274.362	8.026.645
	Anlægsaktiver i alt	5.274.362	8.026.645
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	20.501	17.996
	Udskudt skatteaktiv	0	4.543
	Tilgodehavende selskabsskat	0	1.775
	Tilgodehavender i alt	20.501	24.314
	Omsætningsaktiver i alt	20.501	24.314
	Aktiver i alt	5.294.863	8.050.959

PASSIVER		31.12.12	31.12.11
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	4.656.115	7.770.396
	Overført resultat	-78.979	-60.212
6	Egenkapital i alt	4.702.136	7.835.184
	Andre hensatte forpligtelser	361.997	0
	Hensatte forpligtelser i alt	361.997	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	225.730	210.775
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	230.730	215.775
	Gældsforpligtelser i alt	230.730	215.775
	Passiver i alt	5.294.863	8.050.959

7 Eventualaktiver

8 Eventualforpligtelser

9 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabsloven § 110 valgt ikke at udarbejde koncernregnskab.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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

Egenkapital

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter negativ egenkapital på tilknyttede virksomheder, når selskabet på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse. Hensættelsen måles ud fra et skøn over dagsværdien af forpligtelsen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabets egenkapital er pr. 31.12.12 t.DKK 4.702, mens selskabskapitalen er t.DKK 125.

Selskabet indgår i Nordisk Media Holding ApS' koncernen. Koncernen har lavet en samlet aftale med koncernens bankforbindelse om rekonstruktion af koncernens aktiviteter, hvorunder fokus alene vil være på salg og distribution gennem tredjepart for at sikre en positiv indtjening og styrkelse af kapitalberedskabet i koncernen til servicering og nedbringelse af gælden.

Likviditetsberedskabet er begrænset og afhænger dels af udviklingen i koncernens øvrige selskaber, at planer effektueres i henhold til aftale med koncernens bankforbindelse samt indgåelse af de nødvendige afdragsaftaler med de største kreditorer.

Selskabets ledelse forventer, at opgaverne kan løses og aflægges således årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

	2012	2011
	DKK	DKK

2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	730	643
--	-----	-----

3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	8.705	7.987
---	-------	-------

	2012	2011
	DKK	DKK

4. Skatter

Årets aktuelle skat	0	-1.775
Årets udskudte skat	4.543	-1.620
I alt	4.543	-3.395

	31.12.12	31.12.11
	DKK	DKK

5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 31.12.11	256.249	256.249
Kostpris pr. 31.12.12	256.249	256.249
Opskrivninger pr. 31.12.11	7.770.396	7.160.966
Årets resultat	-3.114.280	609.430
Opskrivninger pr. 31.12.12	4.656.116	7.770.396
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	361.997	0
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	361.997	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.12	5.274.362	8.026.645

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Soul Media ApS, Nørresundby	100%	5.274.362	-2.222.128
Soul Media Licensing ApS, Pandrup	100%	-361.997	-892.153

6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for net- toopskrivning efter indre værdi	Overført resultat
-------------	----------------------	---	----------------------

Egenkapitalopgørelse 01.01.11 - 31.12.11

Saldo pr. 01.01.11	125.000	7.160.966	-50.013
Forslag til resultatdisponering	0	609.430	-10.199
Saldo pr. 31.12.11	125.000	7.770.396	-60.212

Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12

Saldo pr. 01.01.12	125.000	7.770.396	-60.212
Forslag til resultatdisponering	0	-3.114.281	-18.767
Saldo pr. 31.12.12	125.000	4.656.115	-78.979

7. Eventualaktiver

Selskabet har valgt ikke at indregne udskudt skatteaktiv på t.DKK 8. Det er ledelsens vurdering, at skatteaktivet ikke kan udnyttes indenfor en 3-5 årig periode.

8. Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for tilknyttede virksomheders gæld til kreditinstitutter. Tilknyttede virksomheders gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 11.949.

9. Sikkerhedsstillelser

Ingen.