

Soul Media Licensing ApS

CVR-nr. 28 68 41 26

Årsrapport for 2012

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 26.06.13

Adrianus Hendricus Cornelis Neijer
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 17

Selskabet

Soul Media Licensing ApS
Brandsagervej 16
9490 Pandrup
Hjemsted: Pandrup
CVR-nr.: 28 68 41 26

Direktion

Adrianus Hendricus Cornelis Meijer

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Handelsbanken

Modervirksomhed

Soul Media Holding ApS

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 for Soul Media Licensing ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Pandrup, den 25. juni 2013

Direktionen

Adrianus Hendricus Cornelis Meijer

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

Vi har revideret årsregnskabet for Soul Media Licensing 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 vedrører musikrettigheder og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.12 - 31.12.12 udviser et resultat på DKK -892.153 mod DKK 5.316 for tiden 01.01.11 - 31.12.11. Balancen viser en egenkapital på DKK -361.997.

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 negativ med t.DKK 362, 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
Bruttofortjeneste	2.311.833	4.375.528
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-3.247.410	-4.226.400
Resultat af primær drift	-935.577	149.128
2 Andre finansielle indtægter	60.663	46.239
3 Andre finansielle omkostninger	-314.672	-188.263
Resultat før skat	-1.189.586	7.104
4 Skat af årets resultat	297.433	-1.788
Årets resultat	-892.153	5.316
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-892.153	5.316
I alt	-892.153	5.316

AKTIVER		31.12.12	31.12.11
		DKK	DKK
Note			
	Erhvervede rettigheder	8.117.271	9.838.867
5	Immaterielle anlægsaktiver i alt	8.117.271	9.838.867
	Anlægsaktiver i alt	8.117.271	9.838.867
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	21.290
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.838.776	1.464.288
	Tilgodehavende selskabsskat	0	313.825
	Andre tilgodehavender	761	134.131
	Periodeafgrænsningsposter	0	5.100
	Tilgodehavender i alt	1.839.537	1.938.634
	Likvide beholdninger	1.655	1.655
	Omsætningsaktiver i alt	1.841.192	1.940.289
	Aktiver i alt	9.958.463	11.779.156

PASSIVER		31.12.12	31.12.11
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-486.997	405.156
6	Egenkapital i alt	-361.997	530.156
	Hensættelser til udskudt skat	1.348.000	1.645.433
	Hensatte forpligtelser i alt	1.348.000	1.645.433
	Gæld til kreditinstitutter	2.230.625	2.038.817
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	786.340	2.626.675
	Gæld til tilknyttede virksomheder	5.755.495	3.288.570
	Anden gæld	200.000	1.649.505
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	8.972.460	9.603.567
	Gældsforpligtelser i alt	8.972.460	9.603.567
	Passiver i alt	9.958.463	11.779.156

7 Eventualforpligtelser

8 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af rettigheder indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

	Brugstid
Erhvervede rettigheder	3 år

Afskrivninger på rettigheder påbegyndes i det regnskabsår hvor udgivelsen af filmene finder sted.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger samt kursregulering af fremmed valuta.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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 negativ med t.DKK 362, 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	60.663	46.239
--	--------	--------

3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	221.803	78.104
Øvrige finansielle omkostninger	92.869	110.159
I alt	314.672	188.263

	2012 DKK	2011 DKK
4. Skatter		
Årets aktuelle skat	0	-313.825
Årets udskudte skat	-297.433	315.613
I alt	-297.433	1.788

5. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Erhvervede rettigheder
Kostpris pr. 31.12.11	19.019.074
Tilgang i året	1.525.819
Kostpris pr. 31.12.12	20.544.893
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.11	9.180.209
Afskrivninger i året	3.247.410
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.12	12.427.619
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.12	8.117.274

6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.11 - 31.12.11</i>		
Saldo pr. 01.01.11	125.000	376.104
Overførsler, reserver	0	23.736
Forslag til resultatdisponering	0	5.316
Saldo pr. 31.12.11	125.000	405.156

Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12

Saldo pr. 01.01.12	125.000	405.156
Forslag til resultatdisponering	0	-892.153
Saldo pr. 31.12.12	125.000	-486.997

7. Eventualforpligtelser

Selskabet kautioner for tilknyttede virksomheder, Soul Media Distribution A/S og Soul Media ApS' mellemværende med kreditinstitutter som pr. 31.12.12 udgør t.DKK 9.718.

8. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 2.231 er der givet virksomhedspant t.DKK 5.000 omfattende goodwill, immaterielle rettigheder, tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 8.117.