

Imperial Entertainment A/S

CVR-nr. 32 64 98 66

Årsrapport for regnskabsåret 01.01.12 - 30.06.13

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 15.01.14

Carsten Dahl Kristensen
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 - 16

Selskabet

Imperial Entertainment A/S
Klokkestøbervej 15B
8800 Viborg
Hjemsted: Viborg
CVR-nr.: 32 64 98 66

Bestyrelse

Carsten Dahl Kristensen, formand
Karl Aage Jensen
Morten Villadsen

Direktion

Karl Aage Jensen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nordea Bank A/S

Modervirksomhed

Imperial Group ApS, Viborg

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.12 - 30.06.13 for Imperial Entertainment A/S.

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.

Viborg, den 13. januar 2014

Direktionen

Karl Aage Jensen

Bestyrelsen

Carsten Dahl Kristensen
Formand

Karl Aage Jensen

Morten Villadsen

Til kapitalejeren i Imperial Entertainment A/S**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for Imperial Entertainment A/S for regnskabsåret 01.01.12 - 30.06.13, 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 udførelsen af en revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Forbehold*Grundlag for manglende konklusion*

Selskabets bogføring udgør som følge af væsentlige mangler ikke et pålideligt grundlag for udarbejdelse af årsregnskabet. Der er ikke foretaget en pålidelig registrering af alle regnskabsposter. Som følge af den mangelfulde registrering har vi ikke været i stand til at opnå et tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for selskabets resultatopgørelse og aktiver og passiver i indeværende år samt sammenligningstal af resultatopgørelse, aktiver og passiver. Forholdet påvirker ikke aktiver og passiver i indeværende år. Vi tager derfor forbehold for denne begrænsning i vores arbejde.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerhederne og valget af regnskabsprincip.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke overholdt bogføringslovens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har ikke i alle momsperioder indberettet med korrekt beløbsangivelse og rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabets årsrapport er ikke indsendt til Erhvervsstyrelsen inden for den i årsregnskabsloven fastsatte frist, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Som det fremgår af den manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi har ikke gennemlæst ledelsesberetningen for at konstatere, om oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi kan derfor ikke afgive en udtalelse om ledelsesberetningen.

Viborg, den 13. januar 2014

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jørgen Jakobsen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i varetagelse af rettigheder i forbindelse med film mv.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.12 - 30.06.13 udviser et resultat på DKK -1.092.705 mod DKK -532.458 for tiden 01.01.11 - 31.12.11. Balancen viser en egenkapital på DKK -1.247.065.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabets ejer har indgået købs- og ombytningsaftaler med ejerne af Nordisk Media Holding ApS og tiltrådt en fusionsplan, hvorefter i alt 10 selskaber med virkning fra 01.01.14 fusioneres til blot et fortsættende selskab, SMD ApS tidligere Soul Media Licensing ApS.

Likviditet- og kapitalberedskab

Selskabets likviditet- og kapitalberedskab er begrænset. Søsterselskabet DVS A/S har afgivet hensigtserklæring overfor selskabet om at støtte med den nødvendige likviditet i det kommende år. Ledelsen aflægger derfor selskabets årsregnskab ud fra en forudsætning om fortsat drift.

	01.01.12	2011
Note	30.06.13	DKK
	DKK	DKK
Bruttotab	-782.073	-639.062
Andre finansielle indtægter	0	18.333
² Andre finansielle omkostninger	-95.179	-89.215
Resultat før skat	-877.252	-709.944
Skat af årets resultat	-215.453	177.486
Årets resultat	-1.092.705	-532.458
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-1.092.705	-532.458
I alt	-1.092.705	-532.458

AKTIVER		30.06.13	31.12.11
		DKK	DKK
Note			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	0	258.888
	Varebeholdninger i alt	0	258.888
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	332.618
	Udskudt skatteaktiv	0	215.453
	Andre tilgodehavender	0	5.876
	Periodeafgrænsningsposter	0	144.306
	Tilgodehavender i alt	0	698.253
	Likvide beholdninger	670	750.235
	Omsætningsaktiver i alt	670	1.707.376
	Aktiver i alt	670	1.707.376

PASSIVER		30.06.13	31.12.11
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	-1.747.065	-654.360
3	Egenkapital i alt	-1.247.065	-154.360
	Gæld til kreditinstitutter	1	328.998
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	1.372.142
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.227.734	0
	Anden gæld	20.000	160.596
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.247.735	1.861.736
	Gældsforpligtelser i alt	1.247.735	1.861.736
	Passiver i alt	670	1.707.376

4 Eventualaktiver

5 Eventualforpligtelser

6 Sikkerhedsstillelser

7 Nærtstående parter

GENERELT

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

Selskabet har ændret regnskabsår fra kalenderåret til regnskabsafslutning pr. 30.06. Første regnskabsår efter omlægningen udgør perioden 01.01.12 - 30.06.13. Omlægningen er gennemført som følge af nyt koncerntilhørsforhold.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

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

Indtægter ved salg af rettigheder til tredjemand periodiseres i perioden frem til statusdagen. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

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**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og handelsvarer opgøres som værdien af direkte medgåede materialer og løn.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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.

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

Selskabets likviditet- og kapitalberedskab er begrænset. Søsterselskabet DVS A/S har afgivet hensigtserklæring overfor selskabet om at støtte med den nødvendige likviditet i det kommende år. Ledelsen aflægger derfor selskabets årsregnskab ud fra en forudsætning om fortsat drift.

01.01.12	
30.06.13	2011
DKK	DKK

2. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	42.909	0
Øvrige finansielle omkostninger	52.270	89.215
I alt	95.179	89.215

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.11 - 31.12.11</i>		
Saldo pr. 01.01.11	500.000	-121.902
Forslag til resultatdisponering	0	-532.458
Saldo pr. 31.12.11	500.000	-654.360

Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 30.06.13

Saldo pr. 01.01.12	500.000	-654.360
Forslag til resultatdisponering	0	-1.092.705
Saldo pr. 30.06.13	500.000	-1.747.065

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i regnskabsårene siden selskabets stiftelse.

4. Eventualaktiver

Selskabet har på statusdagen et udskudt skatteaktiv. Skatteaktivet er ikke indregnet i balancen, da skatteaktivet rent teknisk bortfalder i forbindelse med den forestående fusion.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Den samlede hæftelse udgør t.DKK 0 på balancedagen.

6. Sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget sikkerhedsstillelser.

7. Nærtstående parter

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere er optaget i selskabets ejerbog med en ejerandel på mindst 5% af selskabskapitalen:

Imperial Group ApS, Viborg.