

RMB 3 - Reklame & Marketing Butikken ApS

CVR-nr. 30 57 32 77

Årsrapport for 2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den ³⁰/₅ 2012

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. maj- 30. april	7
Balance 30. april	8
Noter til årsrapporten	10

Ledespåtegning

Direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for RMB 3 - Reklame & Marketing Butikken ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 30. maj 2012

Direktion

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Hans-Erik Møller-Hansen', written over a large, stylized, light-colored scribble or background mark.

Hans-Erik Møller-Hansen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i RMB 3 – Reklame & Marketing Butikken ApS

Vi har revideret årsregnskabet for RMB 3 – Reklame & Marketing Butikken ApS for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012, 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, at 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 virksomhedens 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. 30. april 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Randers, 30. maj 2012

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab

Kim Tost

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	RMB 3 - Reklame & Marketing Butikken ApS Mejlgade 25 8000 Århus C Telefon: 86 13 22 66 Telefax: 86 18 33 22 CVR-nr: 30 57 32 77 Regnskabsår: 1. maj - 30. april Hjemsteds- kommune: Århus
Hovedaktivitet	Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive reklamevirksomhed og investering.
Direktion	Hans-Erik Møller-Hansen
Revision	Dansk Revision Randers Godkendt Revisionspartnerselskab Tronholmen 5 8960 Randers SØ
Bank	Sydbank A/S Store Torv 12 8000 Århus C

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

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.

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 regnskabspost nedenfor.

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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Indtægter indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Selskabets omsætning er ikke vist i årsregnskabet.

Selskabsskat og udskudt skat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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 omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat (fortsat)

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 (fuld fordeling).

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes at realiseres.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver samt avance og tab ved løbende udskiftning af anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring. Der indregnes ikke renter.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi og nedskrivninger, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Edb-udstyr	3 år
Øvrige driftsmidler og inventar	5 år

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver (fortsat)

Afskrivning på et anlægsaktiv påbegyndes, når det tages i brug.

Nyanskaffelser med en kostpris under DKK 12.300 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Avance og tab ved løbende udskiftning af materielle anlægsaktiver indtægtsføres henholdsvis omkostningsføres under "Afskrivninger".

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris for indkøbte materialer uden tillæg af medgået tidsforbrug.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2011/2012	2010/2011
Bruttoresultat		2.986.219	3.155.446
Personaleomkostninger	1	2.423.172	2.599.040
Bruttofortjeneste		563.047	556.406
Andre driftsomkostninger		483.627	515.426
Afskrivninger	2	-10.191	16.069
Resultat før finansielle poster		89.611	24.911
Finansielle indtægter	3	9.910	10.468
Finansielle omkostninger	4	12.699	13.083
Resultat før skat		86.822	22.296
Skat af ordinært resultat	5	7.906	4.700
Årets resultat		78.916	17.596

Resultatdisponering

det disponible beløb udgør:

Overført fra tidligere år	935	339
Årets resultat	78.916	17.596
Til disposition	79.850	17.935

som af direktionen foreslås fordelt således:

Overførsel til næste år	850	935
Udbytte til anpartshaver	79.000	17.000
Fordelt	79.850	17.935

Balance 30. april

Aktiver

	Note	2012	2011
Driftsmidler og inventar		180.487	15.602
Materielle anlægsaktiver	6	180.487	15.602
Anlægsaktiver		180.487	15.602
Tilgodehavender fra salg		1.397.077	2.181.696
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	11.600	4.800
Medarbejderobligationer, udlån		133.224	133.224
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		297.669	779.546
Andre tilgodehavender		0	0
Periodeafgrænsningsposter		30.100	23.900
Tilgodehavender		1.869.670	3.123.166
Likvide beholdninger		159.313	351.057
Omsætningsaktiver		2.028.983	3.474.223
Aktiver i alt		2.209.470	3.489.825

Balance 30. april

Passiver

	Note	2012	2011
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		850	935
Egenkapital	8	125.850	125.935
Hensættelse til udskudt skat		2.200	0
Hensættelser		2.200	0
Medarbejderobligationer		197.697	292.537
Selskabsskat	5	5.700	4.700
Langfristede gældsforpligtelser		203.397	297.237
Bankgæld		174.455	0
Medarbejderobligationer		94.840	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		562.928	1.403.301
Gæld til tilknyttede virksomheder		17.644	856.161
Selskabsskat	5	0	0
Anden gæld	9	949.155	790.192
Udbytte for regnskabsåret		79.000	17.000
Kortfristede gældsforpligtelser		1.878.022	3.066.653
Gældsforpligtelser i alt		2.081.419	3.363.890
Passiver i alt		2.209.470	3.489.825
Kontraktlige forpligtelser	10		
Nærtstående parter og ejerforhold	11		

Noter til årsrapporten

	<u>2011/2012</u>	<u>2010/2011</u>
1 Personaleomkostninger		
Personaleomkostninger udgør følgende beløb:		
Lønninger og gager	1.733.433	1.954.856
Refusion af løn og gager	-2.452	0
Pensioner	183.714	201.765
Andre omkostninger til social sikring mv.	40.987	45.928
Øvrige personaleomkostninger	467.490	396.491
	<u>2.423.172</u>	<u>2.599.040</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>6</u>
2 Afskrivninger		
Afskrivninger specificeres således:		
Driftsmidler og inventar	19.809	16.069
Salg af driftsmidler	-30.000	0
	<u>-10.191</u>	<u>16.069</u>
3 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter specificeres således:		
Finansielle indtægter, bank	2.545	2.906
Øvrige finansielle indtægter	7.365	7.562
	<u>9.910</u>	<u>10.468</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger specificeres således:		
Øvrige finansielle omkostninger	12.710	12.710
Finansieringstillæg, selskabsskat	-175	165
Gebyrer m.v.	164	209
	<u>12.699</u>	<u>13.083</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2011/2012</u>	<u>2010/2011</u>
5 Selskabsskat		
Den omkostningsførte selskabsskat specificeres således:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	5.700	4.700
Regulering vedrørende tidligere år	6	0
Forøgelse af hensættelse til udskudt skat	2.200	0
Årets skat i alt	<u>7.906</u>	<u>4.700</u>
Betalte skatter i året udgør	<u>4.700</u>	<u>38.475</u>

6 Materielle anlægsaktiver

Regnskabsårets investeringer i og afskrivninger på materielle anlægsaktiver specificeres således:

	Driftsmidler og inventar	
	<u>2011/2012</u>	<u>2010/2011</u>
Anskaffelsespris 1. maj	222.672	222.672
Årets tilgang	184.694	0
Årets afgang	192.026	0
Anskaffelsespris 30. april	<u>215.340</u>	<u>222.672</u>
Afskrivninger 1. maj	207.070	191.001
Årets afskrivninger	19.809	16.069
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	192.026	0
Afskrivninger 30. april	<u>34.853</u>	<u>207.070</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>180.487</u>	<u>15.602</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
7 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder kan specificeres som følger:		
Igangværende arbejder for fremmed regning	11.600	4.800
A'conto faktureringer til kunder	0	0
	<u>11.600</u>	<u>4.800</u>

8 Egenkapital

Bevægelserne i egenkapitalen specificeres således:

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. maj	125.000	935	125.935
Årets resultat		78.916	78.916
Udbytte til anpartshaver		-79.000	-79.000
Egenkapital 30. april	<u>125.000</u>	<u>850</u>	<u>125.850</u>

Selskabskapitalen består af 125 anparters a nominelt DKK 1.000. Ingen anparters er tillagt særlige rettigheder.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
9 Anden gæld		
Anden gæld kan specificeres som følger:		
Skyldig moms	201.964	196.183
Skyldig ATP m.v.	51.068	70.150
Feriepengeforpligtelse	291.688	384.405
Øvrige skyldige omkostninger	404.435	139.454
	<u>949.155</u>	<u>790.192</u>

Noter til årsrapporten

10 Kontraktlige forpligtelser

Ingen.

11 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Bestemmende indflydelse

RMB 1 - Reklame & Marketing Butikken ApS

Anpartshaver (100%)

Transaktioner

Der har ikke i årets løb bortset fra koncerninterne transaktioner og normalt ledelsesvederlag, været gennemført transaktioner med direktionen, ledende medarbejdere, væsentlige anpartshavere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.