

MAN'S BEST MEDIA ApS

Årsrapport
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/11/2012

Henry Robert Steffens
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	MAN'S BEST MEDIA ApS Risbrigvej 10 6330 Padborg Telefonnummer: 73670600 CVR-nr: 20679999 Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012
Bankforbindelse	Reiffeisenbank Bad Bramstedt
Revisor	K.B. Revision Kjeld F Møbjerg Nielsen Fasanvej 7 6230 Rødekro CVR-nr: 18194872

Ledespåtegning

Selskabets formål er at drive engrossalg af film.

Selskabets årsrapport for 2011/2012 er afsluttet med et underskud efter skat på EUR 5.495 mod et underskud efter skat på TEUR 25.8 for 2010/2011.

Årets resultat betegnes som mindre tilfredsstillende.

Der forventes et positivt resultat for 2012/2013.

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

Ledelsens regnskabspåtegning

Direktionen har i dag behandlet og vedtaget årsberetning og årsrapport for 2011/2012
Regnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Padborg den / 2012

Direktion

Henry Robert Steffens

Den uafhængige revisors erklæring

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsrapporten for Man`s Best Media ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 2012, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede uden væsentlige fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssig skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsrapporten. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlige fejlinformationer i årsrapporten, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurdering overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af en årsrapport, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsrapporten.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkelig og egnet som grundlag for vor konklusion.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 2012, i overensstemmelse med årsregnskabsloven

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det påvirker vores konklusion skal det anføres at, selskabets bogføring overholder ikke bogføringslovens krav. Selskabets ledelse kan ifalde strafansvar herfor.

Selskabet har ikke angivet a-skat og arbejdsmarkedsbidrag rettidigt i henhold til gældende regler.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i Årsregnskabslovens bestemmelser for B-virksomheder.

De anvendte regnskabsprincipper er i hovedtræk følgende.

Alle poster er i EUR.

Resultatopgørelse

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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomkostning indregnes ekskl. moms.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, tillæg og godtgørelse under à conto skatteordningen m.v. samt modtagne og ydede rabatter.

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.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Licenser og indretning af lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningerne beregnes lineært af anskaffelsesprisen ud fra følgende:

Licensrettigheder afskrives over 2 år.

Materielle anlægsaktiver

Grund og bygninger, driftsmidler og inventar samt indretning af lejede måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der skrives ikke på grunden.

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.

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

Bygninger 25 år
Driftsmidler 5 år
Indretning lejede lokaler 5 år

Aktiver med en kostpris med under 13.200 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO - metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdningen lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat 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 `a conto skatter.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 EUR	2010/11 EUR
Eksterne omkostninger		-137.031	-156.356
Bruttoresultat		166.426	153.840
Personaleomkostninger	1	-103.981	-87.952
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-48.140	-47.314
Resultat af ordinær primær drift		14.305	18.574
Øvrige finansielle omkostninger		-25.896	-24.069
Ordinært resultat før skat		-11.591	-5.495
Ekstraordinært resultat før skat		-11.591	-5.495
Skat af årets resultat	2	0	0
Årets resultat		-11.591	-5.495
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-11.591	-5.495
I alt		-11.591	-5.495

Balance 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2011/12 EUR	2010/11 EUR
Varemærker, der stammer fra udviklingsprojekter		6.399	14.297
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	6.399	14.297
Grunde og bygninger		393.316	420.018
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.824	3.567
Materielle anlægsaktiver i alt	4	396.140	423.585
Anlægsaktiver i alt		402.539	
Fremstillede varer og handelsvarer		95.654	82.469
Varebeholdninger i alt		95.654	82.469
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		34.218	42.979
Andre tilgodehavender		8.000	11.000
Tilgodehavender i alt		42.218	53.979
Likvide beholdninger		58	935
Omsætningsaktiver i alt		137.930	137.383
AKTIVER I ALT		540.469	575.265

Balance 30. juni 2012

Passiver

	Note	2011/12 EUR	2010/11 EUR
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		16.824	16.824
Overført resultat		176.931	188.522
Egenkapital i alt	5	193.755	205.346
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Gæld til banker		45.006	57.112
Langfristede gældsforpligtelser i alt		45.006	57.112
Gæld til banker		94.924	96.154
Leverandører af varer og tjenesteydelser		32.130	50.473
Anden gæld		174.654	166.180
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		301.708	312.807
Gældsforpligtelser i alt		346.714	369.919
PASSIVER I ALT		540.469	575.265

Noter

1. Personalemkostninger

	2011/12 EUR	2010/11 t.EUR
Løn og gager	95564	86875
Pensionsbidrag	313	1077
Andre omkostninger til social sikring	8104	0
	<u>103981</u>	<u>87592</u>

Løn til direktion ansat til Euro 30.000

2. Skat af årets resultat

	2011/12 EUR	2010/11 t.EUR
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Der er ikke betalt skat i årets løb.

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Licensrettigheder EUR
Kostpris primo	3377805
Tilgang	12798
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>3390603</u>
Af- og nedskrivning primo	-3363509
Årets afskrivning	-20695
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-3384204</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>6399</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre Anlæg mv.
	EUR	EUR	EUR
Kostpris primo	700613	325630	45000
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	700613	325630	45000
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	-280595	-322063	-45000
Årets afskrivning	-26702	-743	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-307294	-322802	-45000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	393316	2824	0

Ejendomsværdi pr. 30-06-2012 udgør Euro 409.395

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Saldo primo	16824	0	188522	0	205346
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-11591	0	-11591
Egenkapital ultimo	16824	0	176931	0	193755

Sikkerhedsstillelse

Raiffeisenbank har sikkerhed i Gufa Filmrettighedslicens.

Til sikkerhed for mellemværende med Raiffeisenbank, er deponeret ejerpantebrev i matr. 1344 Bov på DEM 770.000. Ejendommen har en bogført værdi på EUR 393.316, og en ejendomsværdi på EUR 409.395.

Leasingforpligtelse

Selskabet har indgået leasingaftale med et restforpligtelse på Euro 24.567 pr. 30.06.2012

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 28. nov 2012.