

Moving Media ApS

CVR-nr. 26 06 55 57

Årsrapport 2013

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 14/7 2014

Kamil Subasi
Dirigent

Kalvebod Brygge 45, 2., 1560 København V
Tlf.: (+45) 3338 9800, Fax: (+45) 3338 9801
e-mail: copenhagen@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk
CVR-nr. 34713022 (Hjemsted: København)

RSM plus P/S statsautoriserede revisorer

Afdelinger i:
Aalborg, Holstebro, Kolding,
København, Odense, Skærbæk,
Vordingborg og Aarhus

RSM plus er et selvstændigt medlem af
RSM International, en uafhængig kæde
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer
med kontorer i mere end 100 lande

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013	10
Balance pr. 31. december 2013	11
Noter til årsregnskabet	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Moving Media ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

København, den 14. juli 2014

Direktion

Kamil Subasi

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Moving Media ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Moving Media ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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, 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 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Grundlaget for værdiansættelse af tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser 2.453.262 kr. og periodisering af forudbetalte indtægter 539.366 kr. er mangelfuldt. På tidspunktet for afgivelse af vor erklæring på årsregnskabet har det endnu ikke været muligt for ledelsen at rette op på manglerne.

Vi har ikke på anden vis haft mulighed for at bekræfte eller afkræfte de årsregnskabet anførte, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser og forudbetalte indtægter. Som følge af disse forhold har vi ikke været i stand til at fastlægge, om eventuelle justeringer kunne være anset for nødvendige i relation til registrerede eller ikke registrerede tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser og forudbetalte indtægter.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra de mulige indvirkninger af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer**Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet pr. 31. december 2013 har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Selskabets ledelse har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Vi henviser til note 1 "kapitalberedskab", hvori ledelsen redegør for forudsætningerne herfor.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Selskabet er med virkning for indeværende regnskabsår blevet omfattet af revisionspligt. Sammenligningstallene i årsregnskabet er derfor ikke revideret, som det også fremgår af regnskabet.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har ikke indberettet og afregnet A-skatter, moms andre afgifter rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

København, den 14. juli 2014

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer

Lise Foss Nielsen
statsautoriseret revisor

RSM plus

Selskabsoplysninger

Selskabet

Moving Media ApS
Holsbjergvej 41b
2620 Albertslund

CVR-nr.: 26 06 55 57

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemsted: Albertslund Kommune

Direktion

Kamil Subasi

Revision

RSM plus P/S
Statsautoriserede revisorer
Kalvebod Brygge 45, 2.
1560 København V

Ledelsesberetning**Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er udgivelse af aviser og blade.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et underskud på kr. 37.787, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en negativ egenkapital på kr. 134.209.

Kapitalberedskabet

Selskabets regnskab er aflagt under uændrede regnskabsprincipper og dermed under forudsætning om fortsat drift.

Selskabets ledelse er opmærksom på at selskabet har tabt selskabskapitalen. Ledelsens forventer at selskabskapitalen reetableres via fremtidig positiv indtjening.

Selskabets ledelse har iværksat en række tiltag forbedring af driften og dermed forventes det, at den fremtidige drift vil give positive resultater allerede fra 2014.

Desuden har selskabet indgået afdragsordning med visse kreditorer, og selskabsdeltagere har afgivet selvskyldnerkaution for bankgæld.

På denne baggrund skønnes ledelsen at have tilstrækkelig kapitalberedskab til finansiering af driften i 2014.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Moving Media ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2013 er aflagt i kr.

Fundamental fejl

I forbindelse med regnskabsudarbejdelsen er ledelsen blevet opmærksom på, at den ikke i tidligere år har været afsat feriepengeforpligtelse. Dette er korrigeret i årsregnskabet for 2013 og sammenlignings tallene for 2012 er tilpasset i denne forbindelse. Rettelser påvirker resultatet for 2012 og egenkapitalen pr. 31 december 2012 med -173.000 kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre driftsindtægter omfatter huslejeindtægt.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Andre eksterne omkostninger omfatter tillige forsknings- og udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktions lønninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

Periodeafgrænsningsposter, opført som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

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 en 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.

RSM plus

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 Ikke revideret kr.
Bruttofortjeneste		1.855.704	1.515.268
Personaleomkostninger	2	<u>-1.836.660</u>	<u>-1.619.863</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		19.044	-104.595
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-11.005</u>	<u>-11.005</u>
Resultat før finansielle poster		8.039	-115.600
Finansielle omkostninger		<u>-45.826</u>	<u>-34.010</u>
Resultat før skat		-37.787	-149.610
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>-2.889</u>
Årets resultat		<u>-37.787</u>	<u>-152.499</u>
 Foreslået udbytte		 0	 0
Overført overskud		<u>-37.787</u>	<u>-152.499</u>
		<u>-37.787</u>	<u>-152.499</u>

RSM plus

Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 Ikke revideret kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	3		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		24.202	35.207
		<u>24.202</u>	<u>35.207</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>24.202</u>	<u>35.207</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		59.454	0
		<u>59.454</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.453.262	2.137.106
Andre tilgodehavender		188.968	177.908
		<u>2.642.230</u>	<u>2.315.014</u>
Likvide beholdninger		<u>6.596</u>	<u>1.247</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.708.280</u>	<u>2.316.261</u>
AKTIVER I ALT		<u>2.732.482</u>	<u>2.351.468</u>

RSM plus

Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 Ikke revideret kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	4		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-259.209	-233.029
Egenkapital i alt		-134.209	-108.029
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		257.953	259.727
Leverandører af varer og tjenesteydelser		839.457	462.901
Pengekreditører		176.461	31.800
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		224.402	195.602
Selskabsskat		2.889	4.271
Anden gæld		826.163	405.060
Periodeafgrænsningsposter		539.366	1.100.136
		<u>2.866.691</u>	<u>2.459.497</u>
Gældsforpligtelser i alt		2.866.691	2.459.497
PASSIVER I ALT		2.732.482	2.351.468
Kapitalberedskab	1		

Noter til årsregnskabet

1 Kapitalberedskab

Selskabets regnskab er aflagt under uændrede regnskabsprincipper og dermed under forudsætning om fortsat drift.

Selskabets ledelse er opmærksom på at selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Ledelsens forventer at selskabskapitalen reetableres via fremtidig positiv indtjening.

Selskabets ledelse har iværksat en række tiltag forbedring af driften og dermed forventes det, at den fremtidige drift vil give positive resultater allerede fra 2014.

Desuden har selskabet indgået afdragsordning med visse kreditorer, og selskabsdeltager har afgivet selvskyldnerkaution for bankgæld.

På denne baggrund skønnes ledelsen at have tilstrækkelig kapitalberedskab til finansiering af driften i 2014.

	2013 kr.	2012 Ikke revideret kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.794.090	1.580.172
Andre omkostninger til social sikring	37.787	35.704
Andre personaleomkostninger	4.783	3.987
	<u>1.836.660</u>	<u>1.619.863</u>

Noter til årsregnskabet

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inven- tar
Kostpris 1. januar 2013	<u>216.867</u>
Kostpris 31. december 2013	<u>216.867</u>
Opskrivninger 1. januar 2013	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2013	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	181.660
Årets afskrivninger	<u>11.005</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	<u>192.665</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u>24.202</u>

Noter til årsregnskabet

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2013	125.000	-221.422	-96.422
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-37.787</u>	<u>-37.787</u>
Egenkapital 31. december 2013	<u>125.000</u>	<u>-259.209</u>	<u>-134.209</u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.