

Imperial Group ApS

CVR-nr. 34 47 02 86

Årsrapport for regnskabsåret 30.03.12 - 30.06.13

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 15.01.14

Carsten Dahl Kristensen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 12
Noter	13 - 16

Selskabet

Imperial Group ApS
Klokkestøbervej 15
8800 Viborg
Hjemsted: Viborg
CVR-nr.: 34 47 02 86

Bestyrelse

Carsten Dahl Kristensen, formand
Karl Aage Jensen
Poul Thorup

Direktion

Karl Aage Jensen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 30.03.12 - 30.06.13 for Imperial Group ApS.

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 15. januar 2014

Direktionen

Karl Aage Jensen

Bestyrelsen

Carsten Dahl Kristensen
Formand

Karl Aage Jensen

Poul Thorup

Til kapitalejeren i Imperial Group ApS**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Imperial Group ApS for regnskabsåret 30.03.12 - 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 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. 30.06.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30.03.12 - 30.06.13 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.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING**Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabets årsrapport er ikke indsendt til Erhvervsstyrelsen inden for den i årsregnskabsloven fastsatte frist, 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.

Viborg, den 15. januar 2014

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jørgen Jakobsen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at være holdingselskab og eje kapitalandele.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets kapitalandele er indregnet til kostpris. I forbindelse med fusionen med virkning fra 1.1.2014 er der ifølge den foreløbige åbningsbalance, efter konvertering af tilgodehavende fra aktionærer på 4,6 mio. kr., en positiv egenkapital i det fortsættende selskab SMD ApS. Derudover viser budgettet for det fortsættende selskab for 2014 et tilfredsstillende resultat. Disse forhold understøtter den indregnede værdiansættelse på kapitalandelene. Såfremt aktiviteten ikke udvikler sig i henhold til budgettet kan der være usikkerhed forbundet med værdiansættelsen.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 30.03.12 - 30.06.13 udviser et resultat på DKK -512.919. Balancen viser en egenkapital på DKK -432.919.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabets ejere 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

Driften i datterselskaberne har været præget af omstrukturering og organisationstilpasninger med heraf følgende reduktion af investeringer og omkostningsniveau.

Det vurderes, at nævnte fusionsplan udtrykt ved det fortsættende selskabs budget for 2014 væsentligt vil øge det fortsættende selskabs indtjening og støt gennem året forbedre dets likviditet og kapitalberedskab.

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

	30.03.12
	30.06.13
Note	DKK

Bruttotab	-15.964
------------------	----------------

Nedskrivning af finansielle aktiver	-400.000
2 Andre finansielle omkostninger	-96.955

Resultat før skat	-512.919
--------------------------	-----------------

Skat af årets resultat	0
------------------------	---

Årets resultat	-512.919
-----------------------	-----------------

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-512.919
-------------------	----------

I alt	-512.919
--------------	-----------------

AKTIVER		30.06.13
Note		DKK
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	580.001
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	3.000.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		3.580.001
Anlægsaktiver i alt		3.580.001
Aktiver i alt		3.580.001
PASSIVER		
	Selskabskapital	80.000
	Overført resultat	-512.919
5	Egenkapital i alt	-432.919
	Gæld til tilknyttede virksomheder	3.485.283
	Gæld til associerede virksomheder	512.638
	Anden gæld	14.999
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.012.920
Gældsforpligtelser i alt		4.012.920
Passiver i alt		3.580.001
6	Eventualaktiver	
7	Eventualforpligtelser	
8	Sikkerhedsstillelser	

GENERELT

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

Der er ikke angivet sammenligningstal, da der er tale om selskabets første regnskabsår. Regnskabsåret omfatter perioden 30. marts 2012 til 30. juni 2013.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab.

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 andre eksterne omkostninger.

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. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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.

Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

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

I årsregnskabet for regnskabsåret 30.03.12 - 30.06.13 er følgende usikkerheder væsentlige at bemærke, idet de har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Usikkerhed om going concern

Driften i datterselskaberne har været præget af omstrukturering og organisationstilpasninger med heraf følgende reduktion af investeringer og omkostningsniveau.

Det vurderes, at nævnte fusionsplan udtrykt ved det fortsættende selskabs budget for 2014 væsentligt vil øge det fortsættende selskabs indtjening og støt gennem året forbedre dets likviditet og kapitalberedskab.

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

Usikkerhed om indregning og måling

Selskabets kapitalandele er indregnet til kostpris. I forbindelse med fusionen med virkning fra 1.1.2014 er der ifølge den foreløbige åbningsbalance, efter konvertering af tilgodehavende fra aktionærer på 4,6 mio. kr., en positiv egenkapital i det fortsættende selskab SMD ApS. Derudover viser budgettet for det fortsættende selskab for 2014 et tilfredsstillende resultat. Disse forhold understøtter den indregnede værdiansættelse på kapitalandelene. Såfremt aktiviteten ikke udvikler sig i henhold til budgettet kan der være usikkerhed forbundet med værdiansættelsen.

30.03.12
30.06.13
DKK

2. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	84.317
Finansielle omkostninger til associerede virksomheder	12.638
I alt	96.955

30.06.13
DKK

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Tilgang i året	580.001
Kostpris pr. 30.06.13	580.001
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.13	580.001

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
DVS Entertainment A/S, Viborg	100%	-765.646	-1.265.646
DVS Logistics ApS, Viborg	100%	-1.378.194	-1.458.194
Imperial Entertainment A/S, Viborg	100%	-1.247.065	-1.092.705

30.06.13
DKK

4. Kapitalandele i associerede virksomheder

Tilgang i året	3.400.000
Kostpris pr. 30.06.13	3.400.000
Nedskrivninger i året	-400.000
Nedskrivninger pr. 30.06.13	-400.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.13	3.000.000

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
EMD Danmark ApS, Nørresundby	50%	830.048	30.048
Nordisk Media Holding ApS, Nørresundby	50%	7.806.889	-14.653.984

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 30.03.12 - 30.06.13</i>		
Indskudskapital ved stiftelse	80.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	-512.919
Saldo pr. 30.06.13	80.000	-512.919

Der har ikke været ændringer af selskabskapitalen siden selskabets stiftelse den 30. marts 2012.

6. Eventualaktiver

Selskabet har ikke indregnet udskudt skatteaktiv på t.DKK 28, da uudnyttede underskud rent teknisk bortfalder i forbindelse med den kommende fusion.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede hæftelse udgør t.DKK 0 på balancedagen.

Selskabet har stillet kaution for DVS Entertainment A/S' gæld til pengeinstitut. Kautionen er maksimeret til t.DKK 4.000. DVS Entertainment A/S' gæld til omfattet pengeinstitut udgør på balancedagen t.DKK 3.226.

8. Sikkerhedsstillelser

Ingen.