

MEDIAXPLORE APS

ÅRSRAPPORT

2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 20. december 2013

Asbjørn Ingebrigtsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11-12
Noter.....	13-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	MEDIAXPLORE ApS
	A P Møllers Allé 9 C
	2791 Dragør
	CVR-nr.: 28 47 94 41
	Stiftet: 1. januar 1994
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. juli 2012 - 30. juni 2013
Direktion	Gitte Ingebrigtsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
	Havneholmen 29
	1561 København V

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for MEDIAXPLORE ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20. december 2013

Direktion

Gitte Ingebrigtsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i MEDIAXPLORE ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for MEDIAXPLORE ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 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 vores revision 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.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Vi tager forbehold for værdiansættelsen af tilgodehavender fra salg, der er indregnet med 792 TDKK i balancen. Selskabets ledelse har ikke været i stand til at præsentere os for tilstrækkelig dokumentation, der giver overbevisning om værdiansættelsen af debitorerne.

Vi tager desuden forbehold for, at regnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift, idet selskabets ledelse ikke har været i stand til at præsentere os for dokumentation, der giver tilstrækkelig overbevisning om, at selskabet vil være i stand til at betale sin kortfristede gæld. Selskabets årsregnskab burde derfor være aflagt efter realisationsprincipper, hvorfor vi er uenige med ledelsen i de valgte regnskabsprincipper.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vor konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet ikke har foretaget rettidig indberetning af skat, moms og årsrapport, 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 20. december 2013

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Brian Olsen Halling
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive virksomhed med udvikling, salg, markedsføring og drift samt rådgivning i relation til interportaler og dermed efter ledelsens skøn belægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets ledelse har kontakt til selskabets kreditorer for indgåelse af afviklingsaftaler på lang- og kortfristet gæld. Det er ledelsens vurdering at der vil blive indgået aftaler med kreditorer, der sikre selskabets likviditet for det kommende år.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for MEDIAXPLORE ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Skat**

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN**Immaterielle anlægsaktiver**

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år og overstiger ikke 20 år.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 år	0-30%
Indretning af lejede lokaler.....	3-8 år	0-30%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

BALANCEN**Finansielle anlægsaktiver**

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
BRUTTOFORTJENESTE.....		1.434.446	454.362
Personaleomkostninger.....	1	-981.602	-981.002
Af- og nedskrivninger.....		-249.703	-222.053
DRIFTSRESULTAT.....		203.141	-748.693
Finansielle indtægter.....		846	-1
Finansielle omkostninger.....		-33.250	-73.292
RESULTAT FØR SKAT.....		170.737	-821.986
Skat af årets resultat.....	2	-208.540	211.600
ÅRETS RESULTAT.....		-37.803	-610.386
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-37.803	-610.386
I ALT.....		-37.803	-610.386

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2013 kr.	2012 kr.
Udviklingsomkostninger.....		876.000	615.000
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	876.000	615.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		0	60.703
Materielle anlægsaktiver.....	4	0	60.703
Lejededpositum.....		17.624	20.713
Finansielle anlægsaktiver.....	5	17.624	20.713
ANLÆGSAKTIVER.....		893.624	696.416
Tilgodehavender fra salg.....		791.905	210.312
Udskudt skatteaktiv.....		0	105.000
Andre tilgodehavender.....		30.985	0
Periodeafgrænsningsposter.....		144.082	7.901
Tilgodehavender.....		966.972	323.213
Likvider.....		158.207	0
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.125.179	323.213
AKTIVER.....		2.018.803	1.019.629

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2013 kr.	2012 kr.
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		-360.292	-837.513
EGENKAPITAL.....	6	-235.292	-712.513
Hensættelse til udskudt skat.....		103.540	0
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		103.540	0
Banklån.....		485.781	488.704
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	485.781	488.704
Gæld til pengeinstitutter.....		2.234	337
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		782.949	710.383
Anden gæld.....		879.591	532.718
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.664.774	1.243.438
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.150.555	1.732.142
PASSIVER.....		2.018.803	1.019.629
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Usikkerhed ved going concern	9		
Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold	10		

NOTER

	2012/13 kr.	2011/12 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager	955.903	924.109	
Andre omkostninger til social sikring.....	25.699	56.893	
	981.602	981.002	
 Skat af årets resultat			2
Regulering af udskudt skat.....	208.540	-211.600	
	208.540	-211.600	
 Immaterielle anlægsaktiver			3
		Udviklingsomkost inger	
Kostpris 1. juli 2012.....		945.000	
Tilgang		450.000	
Kostpris 30. juni 2013.....		1.395.000	
 Afskrivninger 1. juli 2012.....		315.000	
Årets afskrivninger		204.000	
Afskrivninger 30. juni 2013.....		519.000	
 Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013.....		876.000	
 Materielle anlægsaktiver			4
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juli 2012.....		287.496	
Kostpris 30. juni 2013.....		287.496	
 Afskrivninger 1. juli 2012.....		226.793	
Årets afskrivninger		60.703	
Afskrivninger 30. juni 2013.....		287.496	
 Finansielle anlægsaktiver			5
		Lejededpositum	
Kostpris 1. juli 2012.....		17.624	
Kostpris 30. juni 2013.....		17.624	
 Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013.....		17.624	

NOTER

Note

Egenkapital

6

	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. juli 2012.....	125.000	-837.513	-712.513
Gældskonvertering.....		515.024	515.024
Forslag til årets resultatdisponering.....		-37.803	-37.803
Egenkapital 30. juni 2013.....	125.000	-360.292	-235.292

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Langfristede gældsforpligtelser

7

	1/7 2012 gæld i alt	30/6 2013 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banklån.....	488.704	485.781	0	0
	488.704	485.781	0	0

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, 488 tkr., er der givet pant i simple fordringer, varebeholdning, driftsinventar, driftsmidler og goodwill og andre immaterielle rettigheder med tkr. 500.

Selskabet indgår i sambeskatning med øvrigt koncernselskab. Selskaberne hæfter solidarisk for denne sambeskatning.

Usikkerhed ved going concern

9

Selskabets ledelse har kontakt til selskabets kreditorer for indgåelse af afviklingsaftaler på lang- og kortfristet gæld. Det er ledelsens vurdering at der vil blive indgået aftaler med kreditorer, der sikre selskabets likviditet for det kommende år.

Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

10

Som det fremgår af regnskabet har selskabet tabt hele anpartskapitalen. Selskabet forventninger til året 2013/14 er at selskabet vil opnå et positivt resultat i størrelsesordenen tkr. 500. Den positive udvikling i selskabet skyldes dels en øget markedsandel på eksisterende produkter samt at selskabet har udvidet sin aktivitet med www.parkX.dk