

JM Media ApS

Årsrapport

2009/10

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 17. december 2010**

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Virksomhedsoplysninger

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

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden	JM Media ApS A P Møllers Allé 9 A 2791 Dragør
	CVR-nr.: 28479441 Stiftet: 1. januar 1994 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. juli 2009 - 30. juni 2010 Telefon: 33931680 Fax: 33931380
Direktion	Gitte Ingebrigtsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nytorv 12, Box 170 9500 Hobro
Pengeinstitut	Faaborg Sparekasse Torvet 6 5600 Faaborg
Advokat	Advokatfirmaet A. Nielsen Nørregade 452 6600 Vejle

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2009 - 30. juni 2010 for JM Media 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 2010 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2009 - 30. juni 2010.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17. december 2010

Direktion:

Gitte Ingebrigtsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til anpartshaveren i JM Media ApS

Vi har revideret årsregnskabet for JM Media ApS for regnskabsåret 1. juli 2009 - 30. juni 2010 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter samt ledelsesberetningen. Årsregnskabet og ledelsesberetningen udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet og ledelsesberetningen

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

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet og ledelsesberetningen på grundlag af vores revision. Vi har udført vores 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 årsregnskabet og ledelsesberetningen ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet og ledelsesberetningen. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet og ledelsesberetningen, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for virksomhedens udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, samt for udarbejdelse af en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens 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 årsregnskabet og ledelsesberetningen.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Forbehold

Ved vores revision af varebeholdninger har vi ikke haft mulighed for at kontrollere den fysiske tilstedeværelsen af selskabets varebeholdning. Selskabets lagerregistreringssystemer giver ikke i tilstrækkelig grad mulighed for at kontrollere varebeholdningens tilstedeværelse tilbage i tiden. Varebeholdningen pr. 30. juni 2010 er i årsregnskabet optaget til DKK 162.617.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at det eksterne årsregnskab, bortset fra virkningerne af det i forbeholdet anførte, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2010 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2009 - 30. juni 2010 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til omtale i årsregnskabets note 1 og ledelsesberetningens afsnit "Den forventede udvikling", hvoraf fremgår, at selskabets ledelse har sikret sig, at finansieringen af driften for det kommende år er garanteret.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet i strid med momsloven i årets løb har indsendt urigtige momsangivelser til Skat. Der er ligeledes ikke afregnet personskatter, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med det interne årsregnskab.

København, den 17. december 2010

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Brian Olsen Halling
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er konsulentvirksomhed. Virksomheden tilbyder coaching, ledelsesrådgivning, netværksrelaterede aktiviteter, rekruttering og salg mm.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen gør at opmærksom på at selskabet har tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen. Det er ledelsens forventning af anpartskapitalen vil blive fuldt reetableret ved fortsat positiv driftsaktivitet.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabets ledelse oplyser at der er indgået aftaler om flere nye projekter, hvor alle udviklingsomkostninger er afholdt. Disse nye projekter forventes at medføre en yderligere omsætning på t.DKK 1.500 årligt.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsklasse

Årsrapporten for JM Media ApS for 1. juli 2009 - 30. juni 2010 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 eller 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 indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Eksterne omkostninger

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

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 i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

JM Media ApS er sambeskattet med en dansk virksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Inventar, brugstid på 3-10 år og en restværdi på 0% af kostprisen.

Indretning af lejede lokaler, brugstid på 10 år og en restværdi på 0% af kostprisen.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, brugstid på 4 år og en restværdi på 0% af kostprisen.

Småanskaffelser med en kostpris på 12,3 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en gældsforpligtelse.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 acontoskatte.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld og for obligationslån svarer til restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet.

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2009/10 kr.	2008/09 tkr.
BRUTTORESULTAT		781.760	828
Personaleomkostninger	1	-664.163	-395
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-144.168	-138
DRIFTSRESULTAT		-26.571	295
Andre finansielle omkostninger		-89.166	-149
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT		-115.737	146
Skat af ordinært resultat	2	28.600	-55
ÅRETS RESULTAT		-87.137	91
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat		-87.137	91
I ALT		-87.137	91

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2010 kr.	2009 tkr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter.....		471.080	342
Immaterielle anlægsaktiver		471.080	342
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		92.972	124
Materielle anlægsaktiver	3	92.972	124
Andre tilgodehavender.....		2.990	3
Finansielle anlægsaktiver		2.990	3
ANLÆGSAKTIVER		567.042	469
Fremstillede varer og handelsvarer.....		162.617	327
Varebeholdninger		162.617	327
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		365.194	317
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	160
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....		112.970	115
Udskudte skatteaktiver.....		41.400	13
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse.....		191.564	0
Tilgodehavender		711.128	605
OMSÆTNINGSAKTIVER		873.745	932
AKTIVER		1.440.787	1.401

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2010 kr.	2009 tkr.
Aktiekapital.....		125.000	125
Overført resultat		-278.369	-192
EGENKAPITAL	4	-153.369	-67
Gæld til realkreditinstitutter		0	39
Langfristede gældsforpligtelser		0	39
Gæld til realkreditinstitutter		55.940	240
Gæld til pengeinstitutter.....		458.378	502
Leverandører af varer og tjenesteydelser		429.742	247
Gæld til tilknyttede virksomheder		89.000	89
Anden gæld		561.096	351
Kortfristede gældsforpligtelser		1.594.156	1.429
GÆLDSFORPLIGTELSE		1.594.156	1.468
PASSIVER		1.440.787	1.401
 Eventualposter mv.	 5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

NOTER

Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen. Det forventes at denne reetableres gennem fremtidig positiv drift. Selskabets ledelses oplyser at der med start pr. 1. januar 2011 er indgået en mundtlig aftale med en årligt omsætning på t.DKK 1.500.

1. Personaleomkostninger

	2009/10 kr.	2008/09 tkr.
Løn og gager	548.970	312
Pensioner.....	45.000	60
Andre omkostninger til social sikring.....	70.193	23
Personaleomkostninger	664.163	395

2. Skat af ordinært resultat

	2009/10 kr.	2008/09 tkr.
Årets regulering af udskudt skat	-28.600	55
Skat af ordinært resultat	-28.600	55

3. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo	295.685
Tilgang	31.490
Kostpris, ultimo	327.175
Af- og nedskrivninger, primo	171.358
Årets afskrivning	62.845
Af- og nedskrivninger, ultimo	234.203
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	92.972

4. Egenkapital

	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital, primo	125.000	-191.232	-66.232
Årets resultat	0	-87.137	-87.137
Egenkapital, ultimo	125.000	-278.369	-153.369

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

5. Eventualposter mv.

Ingen.

NOTER

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, 514 tkr., er der givet pant i simple fordringer, varebeholdning, driftsinventar, driftsmidler og goodwill, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2010 udgør 1.092 tkr.

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

Denne årsrapport er afleveret og signeret 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 generalforsamlingen eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 17. december 2010