

Accept Media ApS

CVR-nummer 27 92 39 41

Årsrapport 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2015


Bjarne Sejersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Accept Media ApS
Øresundsvej 132 D
2300 København S

Telefon:	+45 22 22 66 05
Hjemmeside:	www.flickball.dk
E-mail:	jr@flickball.dk
Hjemstedskommune:	København
CVR-nummer:	27 92 39 41
Regnskabsperiode:	1. januar 2014 - 31. december 2014

Bestyrelse

Jens Edvard Meyer
Jørgen Rüdinger
Tim Monrad Larsen

Direktion

Jørgen Rüdinger
Tim Monrad Larsen

Pengeinstitut

Jyske Bank

Revisor

Dansk Revision Randers
Godkendt Revisionspartnerselskab
Tronholmen 5
8960 Randers SØ

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2014 - 31. december 2014 for Accept Media ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014.

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

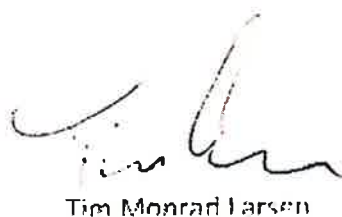
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, 28. maj 2015

Direktionen:

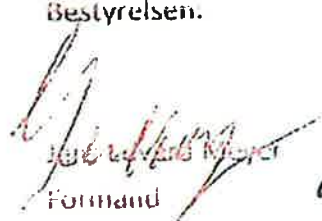


Jørgen Rüdinger



Tim Monrad Larsen

Bestyrelsen:



Jørgen Rüdinger
Formand



Jørgen Rüdinger



Tim Monrad Larsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Accept Media ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Accept Media ApS for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014, 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, at 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 vurderingen 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.

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. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Randers, 28. maj 2015

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab

Jens Amstrup
Statsautoriseret revisor

Jens Henrik Ring Lauritsen
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været fremstilling af spil og legetøj.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet har ultimo regnskabsåret påbegyndt interne omstruktureringer i forbindelse med indtrædelse af ny kapitalejer. I den forbindelse er der tilført ny kapital til selskabet i form af langfristet lån. Derudover er mellem-regningskonti med kapitalejere blevet indskudt som ansvarlig lånekapital.

Med baggrund i ovenstående vurderer ledelsen, at den fornødne likviditet er til rådighed for den daglige drift i det kommende år.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er i maj måned 2015 gennemført kapitalnedsættelse til dækning af underskud, samt kapitalforhøjelse ved nytegning.

Derudover er der ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttotab

Nettoomsætningen fratrasket vareforbrug samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttotab".

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Udviklingsprojekter	3 år
---------------------	------

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

		2014	2013
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
	Bruttotab	-117.788	-251
1	Personaleomkostninger	-30.420	0
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-21.333	-18
	Resultat før finansielle poster	-169.541	-268
	Finansielle omkostninger	-2.444	-23
	Resultat før skat	-171.985	-291
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	-171.985	-291
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	-171.985	-291
	Resultatdisponering i alt	-171.985	-291

		2014	2013
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
2	Færdiggjorte udviklingsprojekter	23.222	45
	Immaterielle anlægsaktiver	23.222	45
	Anlægsaktiver i alt	23.222	45
	Varebeholdning	100.660	252
	Forudbetalinger for varer	137.289	0
	Varebeholdninger	237.949	252
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	45.000	5
	Udskudte skatteaktiver	62.441	62
	Andre tilgodehavender	53.611	30
	Tilgodehavender	161.052	98
	Likvide beholdninger	260.013	123
	Omsætningsaktiver i alt	659.014	472
	Aktiver i alt	682.236	517

		2014	2013
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	375.000	375
	Overført resultat	-823.445	-651
3	Egenkapital i alt	-448.445	-276
4	Ansvarlige lånekapital	475.000	0
	Anden gæld	400.000	0
5	Langfristede gældsforpligtelser	875.000	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	41
	Anden gæld	245.680	752
	Kortfristede gældsforpligtelser	255.680	793
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.130.680	793
	Passiver i alt	682.236	517
6	Hovedaktivitet		
7	Usikkerhed om going concern		
8	Eventualforpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2014	2013
	DKK	1.000 DKK
1	Personaleomkostninger	
	Løn og gager	26.7900
	Pensioner	3.3600
	Andre omkostninger til social sikring	2700
	Personaleomkostninger i alt	30.4200
2	Færdiggjorte udviklingsprojekter	
	Kostpris 1. januar	79.00035
	Tilgang i årets løb	044
	Kostpris 31. december	79.00079
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-34.445-17
	Årets af- og nedskrivninger	-21.333-18
	Afskrivninger 31. december	-55.778-34
	Færdiggjorte udviklingsprojekter i alt	23.22245
3	Egenkapital	VirksomhedskapitalOverført resultatI alt
		1.000 DKK1.000 DKK1.000 DKK
	Saldo primo	375-651-276
	Årets resultat	0-172-172
	Egenkapital ultimo	375-823-448
Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.		
4	Ansvarlige lånekapital	
	Indbetalt 31. december	475.0000
	Ansvarlige lånekapital i alt	475.0000
Lånene er ydet som langfristede lån.		
Lånene forrentes med 1,5% p.a. Der har ikke været forrentning heraf i 2014.		
Långivere træder tilbage for øvrige kreditorer.		
5	Langfristede gældsforpligtelser	
	Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	285.0000

	2014	2013
Noter	DKK	1.000 DKK

6 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er fremstilling af spil og legetøj.

7 Usikkerhed om going concern

Selskabet har ultimo regnskabsåret påbegyndt intern omstrukturering, hvor der bl.a. er tilført kapital ved låneoptagelse. I maj 2015 er der ligeledes foretaget kapitalnedsættelse til dækning af tab samt kapitalforhøjelse ved nytegning. Derudover er mellemregningskonti med kapital-ejere indskudt som ansvarlig lånekapital.

Det på den baggrund ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelige likviditet til rådighed for at fortsætte driften som en going concern i 2015.

8 Eventualforpligtelser

Ingen.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.