

PRIMO ENTERTAINMENT ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

27/05/2013

Thomas Enghave

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	PRIMO ENTERTAINMENT ApS	
	Viktoriagade 22	
	1655 København V	
	CVR-nr:	21166707
	Regnskabsår:	01/01/2012 - 31/12/2012
Bankforbindelse	Danske Bank	

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Primo Entertainment ApS for regnskabsåret 2012.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Det er på selskabets ordinære generalforsamling blevet besluttet, at der fremover ikke skal foretages revision af selskabets årsrapport.

Det er på selskabets ordinære generalforsamling blevet besluttet, at der fremover ikke skal foretages revision af selskabets årsrapport.

København, den 27/05/2013

Direktion

Thomas Enghave
Direktør

Bestyrelse

Thomas Enghave
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det er på selskabets ordinære generalforsamling blevet besluttet, at der fremover ikke skal foretages revision af selskabets årsrapport.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Primo Entertainment ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 anpartsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå anpartsselskabet, 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.

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

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 m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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:
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 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 salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita samt kapitalandele optages til nominel værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskattelsesregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

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 finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

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.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Nettoomsætning	1	1.713.507	3.467.393
Eksterne omkostninger	2	-590.578	-2.717.950
Bruttoresultat		1.122.929	749.443
Personaleomkostninger	3	-1.015.417	-1.295.417
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	4	-9.903	-13.255
Resultat af ordinær primær drift		97.609	-559.229
Andre finansielle indtægter		697	295
Øvrige finansielle omkostninger	5	-11.626	-1.309
Ordinært resultat før skat		86.680	-560.243
Ekstraordinært resultat før skat		86.680	-560.243
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		86.680	-560.243
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		86.680	-560.243
I alt		86.680	-560.243

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		29.862	39.765
Materielle anlægsaktiver i alt	6	29.862	39.765
Andre værdipapirer og kapitalandele		202.452	202.452
Finansielle anlægsaktiver i alt		202.452	202.452
Anlægsaktiver i alt		232.314	242.217
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		225.042	385.399
Tilgodehavende skat		5.000	38.000
Andre tilgodehavender	7	26.629	76.575
Tilgodehavender i alt		256.671	499.974
Likvide beholdninger		300.523	333.342
Omsætningsaktiver i alt		557.194	833.316
AKTIVER I ALT		789.508	1.075.533

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Overført resultat		416.546	329.866
Egenkapital i alt	8	541.546	454.866
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.350	49.714
Anden gæld	9	231.612	570.953
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		247.962	620.667
Gældsforpligtelser i alt		247.962	620.667
PASSIVER I ALT		789.508	1.075.533

Noter

1. Nettoomsætning

	Indv. År	sidste år
Nettoomsætning		
Varesalg	123.276	1.379.825
Honorar	1.378.652	1.808.083
Royalty og provision	208.649	230.607
andet salg	2.930	48.878
I alt	1.713.507	3.467.393

2. Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger	Indv. År	sidste år
Vareforbrug		
Produktion	34.937	563.720
Honorarer	189.248	652.284
Leje af udstyr	29.701	704.723
Øvrig vareforbrug	19.957	386.586
i alt	273.843	2.307.313

Salgsfremmende omkostninger		
Restaurationsbesøg	414	885
Gaver, blomster og anden repræsentation	300	11.158
Hotellophold og rejseomkostninger	26.788	43.052
Andre salgsfremmende omkostninger	5.251	24.623
i alt	32.753	79.718

Driftsmiddelomkostninger		
Leje	12.154	3.372
Småanskaffelser	4.661	655
i alt	16.815	4.027

Lokaleomkostninger		
Husleje incl. el, vand og varme	93.481	165.239
Husleje indtægter u/moms	-6.190	-80.798
Vedligeholdelse	0	113
Rengøring	266	34.012
i alt	87.557	118.566

Administrationsomkostninger		
Småanskaffelser	22.908	23.965

Telefoni	38.051	40.630
Advokat	18.500	0
Revision	27.470	4.000
Regnskabsassistance	35.385	31.380
Øvrige administrationsomkostninger	28.408	33.601

i alt	170.722	133.576
-------	---------	---------

Øvrige kapacitetsomkostninger		
Tab på debitorer	29.637	26.500
regulering forventet tab debitorer	-20.750	48.250

i alt	8.887	74.750
-------	-------	--------

Eksterne omkostninger i alt	590.578	2.717.950
-----------------------------	---------	-----------

3. Personaleomkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Løn og gager	859.500	1.123.919
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	155.917	171.498
	<u>1.015.417</u>	<u>1.295.417</u>

4. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012 kr.	2011 kr.
Bygninger	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.903	13.255
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	0	0
	<u>9.903</u>	<u>13.255</u>

5. Øvrige finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger	Indv. År	sidste år
Renteomkostninger, pengeinstitutter	3.623	2.164
Renteomkostninger og gebyrer, Kreditorer	486	225
Renter, gebyrer SKAT	7.517	-1.070
Renteomkostninger m.v. i alt	11.626	1.319

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	0	79.377
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	0	0	79.377
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	0	-39.612
Årets afskrivning	0	0	-9.903
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	0	-49.515
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	29.862

7. Andre tilgodehavender

Tilgodehavender	Indv. År	sidste år
Tilgodehavender, ansatte (ikke ejere)	24.666	0
Depositum	0	61.771
Periodeafgrænsningsposter	0	2.621
Øvrige tilgodehavender	1.963	12.183
Tilgodehavender i alt	26.629	76.575

8. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	0	329.866	0	454.866
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	86.680	0	86.680
Egenkapital ultimo	125.000	0	416.546	0	541.546

9. Anden gæld

Anden gæld	Indv. År	sidste år
Skyldig A-Skat og AM-bidrag	35.078	99.169
Skyldig ATP	2.700	2.430
Skyldig moms	52.421	111.236
Periodisering, forudbetalinger kunder	94.696	238.315
Andre skyldige omkostninger	15.000	104.812
Mellemregning, Thomas Eghave	3.208	220
Mellemregning, Michael Rasmussen	0	673
Mellemregning, Szhirley	28.509	14.098
	231.612	570.953