VIRTUEL MEDIA ApS

Stensgårdsvej 73A
7000 Fredericia

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2016

Lene Dalgaard-Lassen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning 4

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 5
Resultatopgørelse 7
Balance 8
Noter 10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	VIRTUEL MEDIA ApS Stensgårdsvej 73A 7000 Fredericia	
	CVR-nr:	27976549
	Regnskabsår:	01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Fynskebank Østergade 4 5500 Middelfart DK Danmark	

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i salg af konsulentydelser indenfor it samt udvikling af nye produkter.

Usædvanlige forhold
Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling
Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev dårligere end forventet, i det omsætningen fortsat ligger under ledelsens forventninger.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb
Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning med fradrag af direkte og andre eksterne omkostninger. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen i takt med arbejdets udførelse. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af serverleje mm.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame og administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.
Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat
Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Balance

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015	2014
		kr.	kr.
Nettoomsætning		0	-76.700
Bruttoresultat		**0**	**-76.700**
Administrationsomkostninger	1	2.768	11.211
Andre driftsomkostninger	2	6.381	25.242
Resultat af ordinær primær drift		**9.149**	**-40.247**
Øvrige finansielle omkostninger	3	18	25
Ordinært resultat før skat		**9.167**	**-40.222**
Årets resultat		**9.167**	**-40.222**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat			-40.222
I alt			**-40.222**

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015	2014
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		15.679	15.679
Materielle anlægsaktiver i alt		**15.679**	**15.679**
Anlægsaktiver i alt		**15.679**	**15.679**
Likvide beholdninger		66	14.393
Omsætningsaktiver i alt		**66**	**14.393**
Aktiver i alt		**15.745**	**30.072**

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015	2014
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	4	125.000	125.000
Overført resultat		-658.757	-649.786
Egenkapital i alt	**5**	**-533.757**	**-524.786**
Gæld til banker		542.278	530.278
Langfristede gældsforpligtelser i alt		**542.278**	**530.278**
Skyldig selskabsskat		-1.932	15.424
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		9.156	9.156
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**7.224**	**24.580**
Gældsforpligtelser i alt		**549.502**	**554.858**
Passiver i alt		**15.745**	**30.072**

Noter

1. Administrationsomkostninger

Administration	
Porto og gebyrer	282,00
Telefoni	1.982,19
Internet og webhotel	216,00
Køb af software	88,00
Offentlige bøder og gebyrer	180,00
Diverse inkl. moms	20,00
ADMINISTRATION	2.768,19

2. Andre driftsomkostninger

Variable omkostninger	
Ydelseskøb verden	1.809,21
Småanskaffelser (straksafskrivning)	4.572,71
ANDRE DRIFTSOMKOSTNINGER	6.381,92

3. Øvrige finansielle omkostninger

Renteudgifter mv.	
Bankrenter	18,12
RENTEUDGIFTER MV.	18,12

4. Registreret kapital mv.

Egenkapital	
Anpartskapital	-125.000,00

5. Egenkapital i alt

Egenkapital	
Anpartskapital	-125.000,00
PERIODENS RESULTAT	9.168,23
Overført resultat fra tidligere år	649.588,79
EGENKAPITAL	533.757,02

6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Her kan du indsætte tekst og tabeller (for nogle noter er det kke muligt at indsætte tabeller).