

# Soul Media Licensing ApS

Klokkestøbervej 29, 8800 Viborg  
CVR-nr. 35 81 46 12

## Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 03.12.16

Karl-Åge Jensen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 17

---

---

**Selskabet**

---

Soul Media Licensing ApS  
Klokkestøbervej 29  
8800 Viborg  
Hjemsted: Viborg  
CVR-nr.: 35 81 46 12

---

**Direktion**

---

Karl Aage Møller Jensen

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Handelsbanken

---

**Modervirksomhed**

---

KÅ Management ApS, Viborg

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 for Soul Media Licensing ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 3. december 2016

**Direktionen**

Karl Aage Møller Jensen

**Til kapitalejeren i Soul Media Licensing ApS****PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Soul Media Licensing ApS for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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, 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 selskabets 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 selskabets 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. 30.06.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

## ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

I strid med momsloven er der i årets løb ikke indsendt momsangivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

I strid med momsloven er der i årets løb fejlagtigt ikke opkrævet moms på salg til et koncerninternt selskab, 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.

Viborg, den 3. december 2016

### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Jørgen Jakobsen

Statsaut. revisor

**Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter vedrører musikrettigheder samt hermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

**Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Selskabets resultat er markant påvirket af tab på tilgodehavende hos søsterselskab med t.DKK 601. Endvidere har det været nødvendigt at foretage nedskrivninger på varelageret med t.DKK 537.

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.15 - 30.06.16 udviser et resultat på DKK -953.378 mod DKK -5.538.566 for tiden 27.03.14 - 30.06.15. Balancen viser en egenkapital på DKK -6.421.944.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

**Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

**Selskabets forventede udvikling**

Selskabet forventet et lille positivt resultat for det kommende regnskabsår.

**Likviditet- og kapitalberedskab**

Selskabets bankforbindelse har givet tilsagn om driftsfinansiering i regnskabsåret 2016/17. Tilsagnet afdækker det forventede kreditbehov for 2016/17, hvorfor ledelsen aflægger årsregnskabet ud fra forudsætning om fortsat drift.

	2015/16	27.03.14
Note	DKK	DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>106.961</b>	<b>-963.515</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-625.000	-625.000
Nedskrivning af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver	-537.155	-1.267.100
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-1.055.194</b>	<b>-2.855.615</b>
2 Andre finansielle indtægter	4.966	0
3 Andre finansielle omkostninger	-2.460	-2.682.951
<b>Resultat før skat</b>	<b>-1.052.688</b>	<b>-5.538.566</b>
4 Skat af årets resultat	99.310	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-953.378</b>	<b>-5.538.566</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-953.378	-5.538.566
<b>I alt</b>	<b>-953.378</b>	<b>-5.538.566</b>



<b>AKTIVER</b>		30.06.16	30.06.15
		DKK	DKK
Note			
	Erhvervede rettigheder	3.725.000	4.337.500
	Goodwill	25.000	37.500
5	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.750.000</b>	<b>4.375.000</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.750.000</b>	<b>4.375.000</b>
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	2.334.207	3.332.900
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>2.334.207</b>	<b>3.332.900</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	34.809	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	104.276	127.203
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>139.085</b>	<b>127.203</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.473.292</b>	<b>3.460.103</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>6.223.292</b>	<b>7.835.103</b>

<b>PASSIVER</b>		30.06.16	30.06.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	70.000	70.000
	Overført resultat	-6.491.944	-5.538.566
<b>6</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-6.421.944</b>	<b>-5.468.566</b>
	Gæld til kreditinstitutter	12.103.009	12.526.968
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	136.217	401.208
	Gæld til tilknyttede virksomheder	27.791	0
	Anden gæld	378.219	375.493
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>12.645.236</b>	<b>13.303.669</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>12.645.236</b>	<b>13.303.669</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>6.223.292</b>	<b>7.835.103</b>

7 Eventualaktiver

8 Eventualforpligtelser

9 Sikkerhedsstillelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

### Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi t.DKK
Erhvervede rettigheder	5	2.500
Goodwill	5	0

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## BALANCE

### Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

**Værdiforringelse af aktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

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

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

## 1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabets bankforbindelse har givet tilsagn om driftsfinansiering i regnskabsåret 2016/17. Tilsagnet afdækker det forventede kreditbehov for 2016/17, hvorfor ledelsen aflægger årsregnskabet ud fra forudsætning om fortsat drift.

	27.03.14
2015/16	30.06.15
DKK	DKK

## 2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	4.966	0
--	-------	---

## 3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	0	32.442
Øvrige finansielle omkostninger	2.460	2.650.509
I alt	2.460	2.682.951

## 4. Skatter

Regulering af tidligere års skat	-99.310	0
----------------------------------	---------	---

**5. Immaterielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Erhvervede rettigheder	Goodwill
Kostpris pr. 30.06.15	4.950.000	50.000
Kostpris pr. 30.06.16	4.950.000	50.000
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.15	612.500	12.500
Afskrivninger i året	612.500	12.500
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.16	1.225.000	25.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	3.725.000	25.000

**6. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 27.03.14 - 30.06.15</i>		
Indskudskapital i forbindelse med stiftelse	70.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	-5.538.566
Saldo pr. 30.06.15	70.000	-5.538.566

*Egenkapitalopgørelse 01.07.15 - 30.06.16*

Saldo pr. 01.07.15	70.000	-5.538.566
Forslag til resultatdisponering	0	-953.378
Saldo pr. 30.06.16	70.000	-6.491.944

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	70	1.000



## 7. Eventualaktiver

Selskabet har ikke indregnet udskudt skatteaktiv på t.DKK 1.305, da det er vurderet, at skatteaktivet ikke kan udnyttet indenfor en 3-5 årig periode.

## 8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Den samlede kendte skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber udgør t.DKK 0 på balance-dagen. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

## 9. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 12.103 er der givet virksomhedspant t.DKK 11.300 omfattende goodwill, immaterielle rettigheder, tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 6.119.