

Media Link One ApS

Tårbæksdalsvej 11C

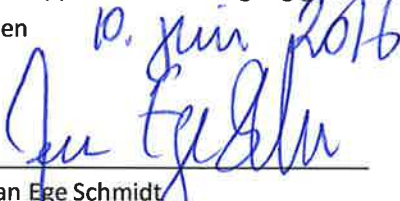
2930 Klampenborg

CVR-nummer 35 84 87 54

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den

10. juni 2016


Jan Ege Schmidt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Aktiver	12
Passiver	13
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskab

Media Link One ApS
Tårbæksdalsvej 11C
2930 Klampenborg

Hjemstedskommune: Klampenborg
CVR-nummer: 35 84 87 54
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion

Jan Ege Schmidt

Pengeinstitut

Handelsbanken
Jægersborg Allé 14
2920 Charlottenlund

Revisor

Dansk Revision Roskilde
Godkendt revisionsaktieselskab
Køgevej 46A
4000 Roskilde

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Media Link One 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, 10. juni 2016

Direktionen:



Jan Ege Schmidt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Media Link One ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Media Link One ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Tilgodehavende hos selskabets ledelse er i balancen indregnet med TDKK 291. Efter vores opfattelse skal posten nedskrives til DKK 0, idet vi ikke har kunnet verificere værdiansættelsen. En nedskrivning vil reducere årets resultat med TDKK 291, og egenkapitalen med TDKK 291. Ledelsen forventer at tilbagebetale tilgodehavendet via udlodning af bonus til selskabets ledelse, samt at selskabets ledelse tilbagebetaler de kildeskatter, som der er hensat i regnskabet med TDKK 104 og som indgår i tilgodehavendet hos virksomhedsdeltagere. Vi tager derfor forbehold for værdiansættelsen af tilgodehavende hos selskabets ledelse.

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Af note 4 om usikkerhed om going concern fremgår det, at selskabet forventer at reetablere virksomhedskapitalen via driften i de kommende år. Dette har selskabet ikke formået at dokumentere og regnskabet burde derfor i overensstemmelse med årsregnskabsloven have været udarbejdet under hensyntagen til af at selskabet ikke er going concern, og anvendt regnskabspraksis

Den uafhængige revisors erklæringer

for indregning og måling af selskabets aktiver og forpligtelser ændret i overensstemmelse hermed. Det har ikke været muligt at opgøre indvirkningen heraf på årsregnskabet.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af de(t) forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at generalforsamlingen ikke bør godkende regnskabet.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ydet kapitalejeren et ulovligt kapitallån, på TDKK 291 inkl. renter og hensættelse til A-skat og AM-bidrag. Udlånet er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Selskabet har i strid med kildeskatteloven/skattelovgivningen ikke indeholdt og indberettet A-skat og AM-bidrag af de udbetalte beløb. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Selskabet har ikke indeholdt og afregnet A-skat og AM-bidrag af hovedaktionærs firmabil. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

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. Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede.

Roskilde, 10. juni 2016

Dansk Revision Roskilde

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 14678093



Ewe Britt Bunsø Brøns

Partner, Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været, at drive en kombination af media- og forlagsvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende.

Tilgodehavendet hos virksomhedsdeltagere har i regnskabsåret 2014 været fejlagtigt opgjort. Ledelsen vurderer fejlen som væsentligt for selskabets resultat før skat for regnskabsåret 2014 og har derfor korrigeret fejlen som en fundamental fejl i regnskabet for 2015 med tilpasning af sammenligningstal.

Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt over halvdelen af aktiekapitalen. Det er ledelsens forventningen af kapitalen kan reetableres over den fremtidige indtjening. Der henvises til note 4.

Usikkerhed om indregning og måling

Selskabets ledelse er opmærksomme på at selskabet har et tilgodehavende hos selskabets ledelse, som i balancen er indregnet med TDKK 291 inkl. renter og tilgodehavende vedrørende hensættelse til A-skat og AM-bidrag. Årsrapporten er aflagt under forudsætning til going concern. Der henvises til note 5.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er 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.

Fundamentale fejl

Tilgodehavendet hos virksomhedsdeltagere har i regnskabsåret 2014 været fejlagtigt opgjort. Ledelsen vurderer fejlen som væsentligt for selskabets resultat for regnskabsåret 2014 og har derfor korrigeret fejlen som en fundamental fejl i regnskabet for 2015 med tilpasning af sammenligningstal.

I sammenligningstallene er mellemregning med selskabsdeltager reduceret med TDKK 143, varekøb er forøget med TDKK 160 og omsætning er forøget med TDKK 46 endelig er skyldig moms reduceret med TDKK 29, hvilket medfører en samlet negativ påvirkning af egenkapitalen på TDKK 114.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Leasingkontrakter

Leasingydelse på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under leje- og leasingforpligtelser.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Indretning af lejede lokaler 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

		2015	2014
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
	Bruttofortjeneste	-14.209	34
1	Personaleomkostninger	-13.385	0
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-2.838	0
	Resultat før finansielle poster	-30.432	33
	Finansielle indtægter	14.538	0
	Finansielle omkostninger	-15.873	1
	Resultat før skat	-31.767	35
	Skat af årets resultat	-16.850	-22
	Årets resultat	-48.617	13
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	-48.617	13
	Resultatdisponering i alt	-48.617	13

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
	Indretning af lejede lokaler	11.350	0
	Materielle anlægsaktiver	11.350	0
	Deposita	65.151	60
	Finansielle anlægsaktiver	65.151	60
	Anlægsaktiver i alt	76.501	60
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	35.312	35
	Varebeholdninger	35.312	35
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.375	46
2	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	290.801	53
	Periodeafgrænsningsposter	4.962	5
	Tilgodehavender	310.138	104
	Likvide beholdninger	57.055	55
	Omsætningsaktiver i alt	402.505	194
	Aktiver i alt	479.006	254

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Virksomhedskapital	50.000	50
	Overført resultat	-36.024	13
3	Egenkapital i alt	13.976	63
	Kreditinstitutter	36.401	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	281.812	196
	Selskabsskat	38.802	22
	Anden gæld	108.015	-26
	Kortfristede gældsforpligtelser	465.031	192
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	465.031	192
	Passiver i alt	479.006	254
4	Usikkerhed om going concern		
5	Usikkerhed om indregning og måling		
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK

1 Personalemkostninger

Andre omkostninger til social sikring	1.544	0
Øvrige personalemkostninger	11.840	0
Personalemkostninger i alt	13.385	0

2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	290.801	53
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt	290.801	53

Tilgodehavende er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10% hvilket ultimo året svarer til 10,05%.

Årets renteindtægt udgør DKK	14.538
Årets samlede udlån inklusive 2014 udgør DKK	353.848
Årets samlede tilbagebetaling udgør DKK	181.972
Hensat tilgodehavende A-skat og AM-bidrag udgør DKK	104.390

Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for lånet.

3 Egenkapital	Virksom-	Overført	I alt
	hedskapi- tal	resultat	
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	50	13	63
Årets resultat	0	-49	-49
Egenkapital ultimo	50	-36	14

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

4 Usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital udgør TDKK 14, hvorved over halvdelen af virksomhedskapitalen er tabt. Selskabets ledelse forventer at kapitalen reetableres ved fremtidig positiv indtjening.

	2015	2014
Noter	DKK	1.000 DKK

5 Usikkerhed om indregning og måling

På grund af tilgodehavendet hos selskabsdeltagere, som er indregnet i balancen med TDKK 291 inkl. renter og tilgodehavender vedrørende hensættelse til A-skat og AM-bidrag, foreligger der en usikkerhed, som kan rejse betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabets ledelse forventer dog, at selskabets ledelse kan tilbagebetale tilgodehavendet via udlodning af bonus til selskabets ledelse samt at ledelsen også kan tilbagebetale de tilhørende kildeskatter.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har en operationelleasing med en forpligtelsen på XX mdr. a DKK YY.



7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har igen pantsætninger har ikke stillet nogle sikkerhedsstillelser.