

KROGH

REGNSKAB

MEDIA HOLDING ApS

Vesterlundvej 86A

8600 Silkeborg

CVR-nr. 11972497

Årsrapport

01-07-2021 - 30-06-2022

34. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31-10-2022

Lars Brandstrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

MEDIA HOLDING ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2021 - 30-06-2022 for MEDIA HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2021 - 30-06-2022.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 31-10-2022

Direktion

Lars Brandstrup
Direktør

Inger Olga Brandstrup
Direktør

MEDIA HOLDING ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	MEDIA HOLDING ApS Vesterlundvej 86A 8600 Silkeborg
CVR-nr.	11972497
Stiftelsesdato	01-02-1988
Regnskabsår	01-07-2021 - 30-06-2022
Direktion	Lars Brandstrup, Direktør Inger Olga Brandstrup, Direktør
Revisor	Krogh Regnskab ApS Vejlsøvej 51 8600 Silkeborg
Telefon	20632353
E-mail	ck@krogh-regnskab.dk
Hjemmeside	www.krogh-regnskab.dk
CVR-nr.	37404993

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med handel og service, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2021 - 30-06-2022 udviser et resultat på kr. 149.348, og selskabets balance pr. 30-06-2022 udviser en balancesum på kr. 3.491.403, og en egenkapital på kr. 3.389.586.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste		505.774	628.114
Personaleomkostninger	1	-419.548	-498.689
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-7.383	-7.383
Driftsresultat		78.843	122.042
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		26.447	102.665
Andre finansielle indtægter	2	233.551	501.016
Finansielle omkostninger	3	-168.214	-11.339
Resultat før skat		170.627	714.384
Skat af årets resultat	4	-21.279	-124.831
Årets resultat		149.348	589.553
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		230.000	400.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		26.447	52.665
Overført resultat		-107.099	136.888
Resultatdisponering		149.348	589.553

MEDIA HOLDING ApS

Balance 30. juni 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	5	160.680	160.680
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	6.153	13.536
Materielle anlægsaktiver		166.833	174.216
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7, 8	363.284	336.837
Kapitalandele i associerede virksomheder	8, 9	0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	10	78.073	30.673
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		7.634	14.542
Finansielle anlægsaktiver		448.991	382.052
Anlægsaktiver		615.824	556.268
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		91.383	181.798
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		26.818	0
Udsudte skatteaktiver		0	851
Tilgodehavende selskabsskat		990	3.080
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		14.542	26.819
Andre tilgodehavender		205.931	56.732
Tilgodehavender		339.664	269.280
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.748.095	1.624.390
Værdipapirer og kapitalandele		1.748.095	1.624.390
Likvide beholdninger		787.820	1.496.941
Omsætningsaktiver		2.875.579	3.390.611
Aktiver		3.491.403	3.946.879

MEDIA HOLDING ApS

Balance 30. juni 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	11	221.284	194.837
Overført resultat	12	2.813.302	2.920.401
Udbytte for regnskabsåret	13	230.000	400.000
Egenkapital		3.389.586	3.640.238
Hensættelser til udskudt skat		1.354	0
Hensatte forpligtelser		1.354	0
Selskabsskat		2.914	117.016
Langfristede gældsforpligtelser		2.914	117.016
Anden gæld		95.953	188.137
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.596	1.488
Kortfristede gældsforpligtelser		97.549	189.625
Gældsforpligtelser		100.463	306.641
Passiver		3.491.403	3.946.879
Eventualforpligtelser	14		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	15		

Noter

	2021/22	2020/21
1. Personalemkostninger		
Lønninger	408.714	488.183
Andre omkostninger til social sikring	10.834	10.506
	419.548	498.689
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	2
2. Andre finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	233.551	501.016
	233.551	501.016
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	168.214	11.339
	168.214	11.339
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	19.074	125.180
Udskudt skat	2.205	-349
	21.279	124.831
	2022	2021
5. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	160.680	160.680
Kostpris ultimo	160.680	160.680
Regnskabsmæssig værdi ultimo	160.680	160.680
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	830.240	830.240
Kostpris ultimo	830.240	830.240
Af- og nedskrivninger primo	-816.704	-809.321
Årets afskrivninger	-7.383	-7.383
Af- og nedskrivninger ultimo	-824.087	-816.704
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.153	13.536

Noter

	2022	2021
7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	142.000	0
Overførsler i året til/fra andre poster	0	142.000
Kostpris ultimo	142.000	142.000
Opskrivninger primo	194.837	0
Årets resultat	26.447	102.665
Overførsler i året til/fra andre poster	0	92.172
Opskrivninger ultimo	221.284	194.837
Regnskabsmæssig værdi ultimo	363.284	336.837
8. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		
<i>Tilknyttede virksomheder</i>		
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %
fmcgCRM ApS	Silkeborg	100,00
9. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	0	25.000
Tilgang i årets løb	0	117.000
Overførsler i året til andre poster	0	-142.000
Kostpris ultimo	0	0
Opskrivninger primo	0	142.172
Modtagne udbytter	0	-50.000
Tilbageførsel af opskrivninger på afhændede aktiver	0	-92.172
Opskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
10. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	128.586	128.586
Kostpris ultimo	128.586	128.586
Af- og nedskrivninger primo	-97.913	-102.463
Tilbageførsel af tidligere års af- og nedskrivninger	47.400	4.550
Af- og nedskrivninger ultimo	-50.513	-97.913
Regnskabsmæssig værdi ultimo	78.073	30.673

Noter

	2022	2021
11. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Saldo primo	194.837	142.172
Årets tilgang	26.447	52.665
Saldo ultimo	221.284	194.837
12. Overført resultat		
Saldo primo	2.920.401	2.783.513
Årets tilgang	-107.099	136.888
Saldo ultimo	2.813.302	2.920.401
13. Udbytte for regnskabsåret		
Saldo primo	400.000	110.600
Årets tilgang	230.000	400.000
Årets afgang	-400.000	-110.600
Saldo ultimo	230.000	400.000

14. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

15. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for MEDIA HOLDING ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætning fra levering af serviceydelser indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med leveringen af ydelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger

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

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger, autodrift mv.

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt i året til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger og afskrivninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. 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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede og associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Andre finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Dagsværdien af unoterede aktier/anparter er opgjort på grundlag af aktuelle markedsdata og anerkendte værdiansættelsesmetoder for unoterede aktier. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender omfatter negativ moms og andre poster. Disse måles til pålydende værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Dagsværdien af unoterede aktier/anparter er opgjort på grundlag af aktuelle markedsdata og anerkendte værdiansættelsesmetoder for unoterede aktier. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Lars Brandstrup

Direktør + dirigent

På vegne af: Media Holding ApS

Serienummer: 79ca20ea-1cc3-4589-91c1-b33be4cc34c8

IP: 78.156.xxx.xxx

2022-10-31 15:30:42 UTC



Inger Olga Brandstrup

Direktør

På vegne af: Media Holding ApS

Serienummer: fbe46a00-c558-4d39-9e5b-1c9fa7b5cf20

IP: 78.156.xxx.xxx

2022-10-31 15:36:25 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>