
SMI - Media A/S

Dronning Olgas Vej 15B, 2000 Frederiksberg

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 15 28 80 00

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 30/3 2017

Michael Honoré
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Noter, regnskabspraksis 10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for SMI - Media A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 30. marts 2017

Direktion

Michael Honoré

Bestyrelse

Michael Honoré

Maria Honoré

Birgit Zurmyhlen Honoré

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i SMI - Media A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SMI - Media A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 30. marts 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Brian Petersen
statsautoriseret revisor

Jakob Kirkeby Andersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

SMI - Media A/S
Dronning Olgas Vej 15B
2000 Frederiksberg

Telefon: 33 13 14 66
Telefax: 33 13 14 63
E-mail: mh@smi-media.dk
Hjemmeside: www.smi-media.dk

CVR-nr.: 15 28 80 00
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Frederiksberg

Bestyrelse

Michael Honoré
Maria Honoré
Birgit Zurmyhlen Honoré

Direktion

Michael Honoré

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Toldbuen 1
4700 Næstved

Advokat

Advokaterne
Amagertorv 11
1160 København K

Pengeinstitut

Nordea
Vesterbrogade 8
0900 København C

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		2.668.674	2.874.936
Personaleomkostninger	2	-2.009.383	-2.797.398
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-123.518	-127.537
Andre driftsomkostninger		-23.443	0
Resultat før finansielle poster		512.330	-49.999
Finansielle indtægter	4	45.267	235.221
Finansielle omkostninger	5	-126.012	-157.897
Resultat før skat		431.585	27.325
Skat af årets resultat	6	-100.248	-9.425
Årets resultat		331.337	17.900

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	500.000	0
Overført resultat	-168.663	17.900
	331.337	17.900

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Goodwill		40.655	58.723
Immaterielle anlægsaktiver	7	40.655	58.723
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		278.927	407.820
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	8	278.927	407.820
Andre tilgodehavender		69.000	165.982
Finansielle anlægsaktiver		69.000	165.982
Anlægsaktiver		388.582	632.525
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.010.835	2.644.818
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.121.681	1.069.307
Andre tilgodehavender		6.273	6.280
Selskabsskat		23.475	7.375
Tilgodehavender		6.162.264	3.727.780
Likvide beholdninger		368.661	700.252
Omsætningsaktiver		6.530.925	4.428.032
Aktiver		6.919.507	5.060.557

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Aktiekapital		500.000	500.000
Overført resultat		532.456	701.119
Foreslået udbytte for regnskabsåret		500.000	0
Egenkapital	9	1.532.456	1.201.119
Hensættelse til udskudt skat		500	8.800
Hensatte forpligtelser		500	8.800
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.320.099	2.232.611
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	19.825
Anden gæld		2.066.452	1.598.202
Kortfristet gæld		5.386.551	3.850.638
Gældsforpligtelser		5.386.551	3.850.638
Passiver		6.919.507	5.060.557
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		

Noter til årsregnskabet

1 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er annoncetegning til danske og udenlandske publikationer.

	2016 DKK	2015 DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.813.068	2.494.591
Pensioner	167.400	266.700
Andre omkostninger til social sikring	28.915	36.107
	2.009.383	2.797.398
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	5
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	18.068	18.068
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	105.450	109.469
	123.518	127.537
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	43.122	43.130
Andre finansielle indtægter	2.145	192.091
	45.267	235.221
5 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	16.938	16.960
Valutakurstab	109.074	140.937
	126.012	157.897

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	108.548	8.625
Årets udskudte skat	-8.300	800
	100.248	9.425
7 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill DKK
Kostpris 1. januar		90.342
Kostpris 31. december		90.342
Ned- og afskrivninger 1. januar		31.619
Årets afskrivninger		18.068
Ned- og afskrivninger 31. december		49.687
Regnskabsmæssig værdi 31. december		40.655
Afskrives over		5 år
8 Materielle anlægsaktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	715.069	211.439
Afgang i årets løb	-27.797	-211.439
Kostpris 31. december	687.272	0
Ned- og afskrivninger 1. januar	307.249	211.439
Årets afskrivninger	105.450	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-4.354	-211.439
Ned- og afskrivninger 31. december	408.345	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	278.927	0
Afskrives over	5 år	5 år

Noter til årsregnskabet

9 Egenkapital

	Aktiekapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	500.000	701.119	0	1.201.119
Årets resultat	0	-168.663	500.000	331.337
Egenkapital 31. december	500.000	532.456	500.000	1.532.456

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

	2016	2015
	DKK	DKK
Lejeforpligtelser	207.000	322.000

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for SMI - Media Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for SMI - Media A/S for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

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 finansiel post.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af annoncer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte annoncer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Noter, regnskabspraksis

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Noter, regnskabspraksis

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

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 skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.