

**U-Media ApS**

**Drejervej 17, 3**

**2400 København N**

CVR-nr. 21 00 55 92

**Årsrapport 2015**

(18. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 31/5 2016

---

Kenneth Wenzel  
Dirigent

# Beierholm

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter til årsregnskabet	12

UDKAST

## **Ledelsespåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for U-Media ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. maj 2016

### **Direktion**

Kenneth Wenzel

### **Bestyrelse**

Kenneth Wenzel

UDKAST

**Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

*Såfremt der ikke under behandlingen af nærværende udkast fremkommer væsentlige oplysninger eller ændringer, vil vi forsyne det endelige årsregnskab med følgende påtegning:*

**Til kapitalejeren i U-Media ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for U-Media ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, "Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger".

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabet har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 31. maj 2016

**Beierholm**

statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Jan Stender  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

**Selskabet** U-Media ApS  
Drejervej 17, 3  
2400 København N  
CVR-nr.: 21 00 55 92  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: København

**Bestyrelse** Kenneth Wenzel

**Direktion** Kenneth Wenzel

**Revisor** Beierholm  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
Ellebjergetvej 52, 2.  
2450 København SV

UDKAST

**Ledelsesberetning****Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive medie-virksomhed

**Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 114.400, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 355.402.

For det kommende år forventes et positivt resultat.

**Kapitalberedskabet**

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen.

Det er ledelsens opfattelse, at egenkapitalen vil blive positiv i kommende regnskabsår, samt at selskabskapitalen vil blive reetableret. Dette vil ske gennem selskabets ordinære indtjening eller gældskonvertering.

Hovedanpartshaver Kenneth Wenzel har tilkendegivet, at han træder tilbage for andre kreditorer i selskabet, og at det for de kommende 12 måneder vil sikre, at selskabet har den fornødne likviditet mv. til at kunne fortsætte driften.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for U-Media ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

## Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede forbrugstider.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-10 %
Indretning af leje lokaler	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Udbytte

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

### Skyldig skat og udskudt skat

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 acontoskatte.

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.



## Anvendt regnskabspraksis

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

Periodeafgrænsningsposter, opført som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

UDSKUDT

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		363.269	384.934
Andre eksterne omkostninger		<u>-236.731</u>	<u>-347.170</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>126.538</b>	<b>37.764</b>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>126.538</b>	<b>37.764</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>-22.583</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>126.538</b>	<b>15.181</b>
Finansielle omkostninger	2	<u>-12.138</u>	<u>-19.163</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>114.400</b>	<b>-3.982</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>114.400</u></b>	<b><u>-3.982</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>114.400</u>	<u>-3.982</u>
		<b><u>114.400</u></b>	<b><u>-3.982</u></b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
	3		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Indretning af lejede lokaler		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.351	2.351
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	25.203
Andre tilgodehavender		41.074	37.440
		<u>43.425</u>	<u>64.994</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>43.425</u></b>	<b><u>64.994</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b><u><u>43.425</u></u></b>	<b><u><u>64.994</u></u></b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	5		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-480.402	-594.803
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>-355.402</b>	<b>-469.803</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	6		
Deposita		72.261	72.616
		<u>72.261</u>	<u>72.616</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Banker		43.966	41.603
Leverandører af varer og tjenesteydelser		114.021	170.492
Gæld til associerede virksomheder		54.822	0
Mellemregning med indehaver		111.240	250.086
Anden gæld		2.517	0
		<u>326.566</u>	<u>462.181</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>398.827</b>	<b>534.797</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>			
		<b>43.425</b>	<b>64.994</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		

## Noter til årsregnskabet

**1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)**

Der er ledelsens opfattelse, at egenkapitalen vil blive positiv i de kommende regnskabsår, samt at selskabskapitalen vil blive reableret. Dette vil ske gennem selskabets ordinære indtjening eller gældskonvertering.

Hovedanpartshaver Kenneth Wenzel har tilkendegivet, at han træder tilbage for andre kreditorer i selskabet, og at det for de kommende 12 måneder vil sikre, at selskabet har den fornødne likviditet mv. til at kunne fortsætte driften.

**2 Finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger

2015  
kr.

2014  
kr.

12.138

19.163

**12.138**

**19.163**

**3 Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, drifts-  
materiel og inventar

Indretning af lejede  
lokaler

Kostpris 1. januar

855.662

249.082

Kostpris 31. december

855.662

249.082

Opskrivninger 1. januar

0

0

Opskrivninger 31. december

0

0

Af- og nedskrivninger 1. januar

855.662

249.082

Af- og nedskrivninger 31. december

855.662

249.082

**Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015**

**0**

**0**

**4 Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kostpris 1. januar

62.500

62.500

Kostpris 31. december

62.500

62.500

## Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>4 Kapitalandele i associerede virksomheder (Fortsat)</b>		
Værdireguleringer 1. januar	<u>-62.500</u>	<u>-62.500</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>-62.500</u>	<u>-62.500</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
G-TV Danmark ApS	København	50%

UDKAST

## Noter til årsregnskabet

## 5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	125.000	-594.802	-469.802
Årets resultat	0	114.400	114.400
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>-480.402</b>	<b>-355.402</b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

## 6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Deposita	72.616	72.261	0	72.261
	<b>72.616</b>	<b>72.261</b>	<b>0</b>	<b>72.261</b>