

SP Media Aps
Concodiavej 22, 2850 Nærum

CVR-nr. 25 33 78 40

Årsrapport for regnskabsåret

1. januar 2019 - 31. december 2019
(20. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære
generalforsamling den 13. maj 2020

Michael Tving Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring.....	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab:

SP Media Aps
Concodiavej 22
2850 Nærum

CVR-nr.: 25 33 78 40

Hjemstedskommune: Rudersdal

Direktion:

Michael Tving Hansen
Concordiavej 22
2850 Nærum

Revisor:

Revisionsfirmaet Jan Kristensen, Registreret Revisionsanpartsselskab

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport 2019 for SP Media Aps. Årsregnskabet vedrører perioden 1. januar 2019-31. december 2019.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen erklærer, at krav til fravalg af revision er opfyldt.

Nærum, den 7. maj 2020

I direktionen:

Michael Tving Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i SP Media Aps:

Vi har opstillet årsregnskabet for SP Media Aps for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabets ledelse 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 selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 ledelses 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, som selskabets ledelse 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.

Søborg, den 7. maj 2020

REVISIONSFIRMAET JAN KRISTENSEN
REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR-nr. 35 38 36 46

Jan Kristensen
registreret revisor
MNE-nr.: mne8461

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets væsentligste aktiviteter er at være holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabet har i regnskabsåret 2019 realiseret et resultat før skat på tkr. 839. Årets resultat efter skat udgør tkr. 812. Herefter udgør selskabets egenkapital tkr. 5.190.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Efter balancedagen er der sket væsentlige ændringer i forudsætningerne for at drive erhvervmæssig virksomhed pga. konsekvenser af Coronavirus-krisen. I selskabets ene tilknyttede virksomhed vil omsætning og indtjening i 2020 blive påvirket negativt heraf. Den tilknyttede virksomhed vil i muligt omfang benytte sig af de hjælpepakker, som danske virksomheder har fået stillet til rådighed. Selskabets ledelse vurderer samlet set at den tilknyttede virksomhed vil være i stand til at gennemleve krisen, og der vurderes ikke aktuelt at være behov for nogen nedskrivning af værdien af den tilknyttede virksomhed, som er indregnet i selskabets balance efter den indre værdis metode

Bortset fra ovenstående er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Tilpasning af sammenligningstal:

Selskabets beskrevne regnskabspraksis vedrørende selskabsskat er uændret, således at selskabet i sin egenskab af administrationselskab for den tvungne sambeskatning medregner det samlede mellemværende med Skat i balancen, og tilsvarende medregner tilgodehavende/skyldige sambeskatningsbidrag med koncernens selskaber. Imidlertid afspejlede denne regnskabspraksis sig ikke i årsregnskabet for 2018. I forbindelse med aflæggelse af årsregnskabet for 2019 er sammenligningstal for 2018 ændret, således at tallene afspejler den beskrevne regnskabspraksis.

Allerede på balancedatoen reduceres den indre værdis reserve med det beløb, der forventes modtaget i udbytte fra de tilknyttede virksomheder. Imidlertid er reduktion af den indre værdis reserve i tidligere år først blevet reduceret på tidspunktet for udlodningen. I forbindelse med aflæggelse af årsregnskabet for 2019 er sammenligningstal for 2018 ændret, således at tallene afspejler, at den indre værdis reserve reduceres allerede på balancetidspunktet.

Der er ikke ved tilpasningen af sammenligningstal for 2018 sket ændring i årets resultat 2018 og egenkapital pr. 31. december 2018.

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkel regnskabspost herunder.

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.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen:

Andre eksterne omkostninger :

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

Finansielle poster:

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat:

Skat af årets skattepligtige indkomst er afsat med 22%. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen medtages under finansielle poster.

Udskudt skat hensættes med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Regulering af udskudt skat er medtaget i resultatopgørelsen under "Skat af årets resultat".

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Selskabet er administrationsselskab for den tvungne sambeskatning af koncernens selskaber. I administrationsselskabet medregnes det samlede mellemværende med Skat. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag fra koncernens selskaber til administrationsselskabet indregnes i administrationsselskabets balance under tilgodehavende hos eller gæld til tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Balancen:

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen er medregnet tilknyttet virksomheders resultat efter skat.

I balancen er medregnet værdien af tilknyttede virksomheder.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, bortset fra afsat udloddet udbytte, henlægges ved overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver indregnet til kostpris vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer:

Værdipapirer indregnes til kostpris og måles til børskursen pr. balancedatoen. Den opståede kursgevinst eller kurstab føres på de finansielle poster i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2019 - 31. december 2019

<u>Note</u>		2018	
		<u>tkr.</u>	
	Andre eksterne omkostninger.....	-7.500	-8
	Resultat før finansielle poster.....	-7.500	-8
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	716.029	805
	Finansielle indtægter.....	0	0
	Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....	136.638	131
	Finansielle omkostninger.....	-693	0
	Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder.....	-5.096	-7
	Resultat før skat.....	839.378	921
2	Skat af årets resultat.....	-27.280	-25
	Årets resultat.....	812.098	896
	Årets resultat foreslås disponeret således:		
	Foreslået udbytte.....	450.000	500
	Nettopskrivning efter indre værdis metode.....	116.029	0
	Overført overskud.....	246.069	396
	Resultatdisponering i alt.....	812.098	896

Balance pr. 31. december 2019

Aktiver

<u>Note</u>		31/12 2018 <u>tkr.</u>
	Anlægsaktiver:	
	Finansielle anlægsaktiver:	
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	1.340
		<u>1.340</u>
	Anlægsaktiver i alt.....	<u>1.340</u>
	Omsætningsaktiver:	
	Tilgodehavender:	
4	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	3.533
		<u>3.533</u>
	Likvide beholdninger.....	<u>37</u>
	Omsætningsaktiver i alt.....	<u>3.570</u>
	Aktiver i alt.....	<u>4.910</u>

Balance pr. 31. december 2019

Passiver

<u>Note</u>		31/12 2018 <u>tkr.</u>
5	Egenkapital:	
	Selskabskapital.....	125.000 125
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....	116.029 685
	Overført resultat.....	4.499.106 3.569
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	450.000 500
	Egenkapital i alt.....	<u>5.190.135</u> <u>4.879</u>
	Hensatte forpligtelser:	
	Hensættelser til udskudt skat.....	<u>0</u> <u>0</u>
	Hensatte forpligtelser i alt.....	<u>0</u> <u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser:	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	15.000 7
	Anden gæld.....	<u>117.190</u> <u>24</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>132.190</u> <u>31</u>
	Gældsforpligtelser i alt.....	<u>132.190</u> <u>31</u>
	Passiver i alt.....	<u>5.322.325</u> <u>4.910</u>
6	Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	

Noter til årsrapporten

		2018
		<u>tkr.</u>
1 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder:		
Resultat i tilknyttede virksomheder.....	586.008	805
	<hr/>	<hr/>
2 Skat af årets resultat:		
Den udgifts-/indtægtsførte selskabsskat specificeres således		
Skat af årets skattepligtige indkomst.....	27.280	25
Regulering af hensættelse til udskudt skat.....	0	0
	<hr/>	<hr/>
	27.280	25
	<hr/>	<hr/>

3 Anlægsoversigt:

	Kapital- andele i til- knyttede virk.
	<hr/>
Anskaffelsessum pr. 1. januar 2019.....	655.000
Årets tilgang.....	0
Årets afgang til kostpriser.....	0
	<hr/>
Anskaffelsessum pr. 31. december 2019.....	655.000
	<hr/>
Værdireguleringer pr. 1. januar 2019.....	684.501
Resultatandel i tilknyttet virksomhed.....	716.029
Udbytte fra tilknyttet virksomhed.....	-700.000
	<hr/>
Værdiregulering pr. 31. december 2019.....	700.530
	<hr/>
Balanceværdi pr. 31. december 2019.....	1.355.530
	<hr/>

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed udgør nom. kr. 125.000 (ejerandel 100%) i SP Indoor ApS, Nærum, CVR-nr. 27281389. Overskud ifølge seneste årsrapport 2019 udgjorde kr. 130.021 og egenkapital ifølge seneste årsrapport 31/12 2019 udgjorde kr. 338.588 inkl. afsat udbytte kr. 100.000.

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed udgør nom. kr. 125.000 (ejerandel 100%) i SP Outdoor ApS, Nærum, CVR-nr. 25450779. Overskud ifølge seneste årsrapport 2019 udgjorde kr. 586.008 og egenkapital ifølge seneste årsrapport 31/12 2019 udgjorde kr. 1.016.941 inkl. afsat udbytte kr. 500.000.

Noter til årsrapporten

		31/12 2018 <u>tkr.</u>
4 Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder:		
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag, SP Indoor ApS.....	20.746	28
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag, SP Outdoor ApS...	175.164	202
Mellemregning i øvrigt, SP Indoor ApS.....	3.576.889	3.413
Mellemregning i øvrigt, SP Outdoor ApS.....	-43.261	-110
	<u>3.729.538</u>	<u>3.533</u>
 5 Egenkapital:		
	Selskabs-	Reserve for
	kapital	nettoopskriv-
		ning efter
		indre værdis
		metode
Saldo pr. 1. januar 2019.....	125.000	684.501
Regulering, primo.....	0	-684.501
Udloddet udbytte.....	0	0
Årets resultat.....	0	116.029
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	0
Saldo pr. 31. december 2019.....	<u>125.000</u>	<u>116.029</u>
	Overført	Forslag til
	resultat	udbytte for
		regnskabsåret
Saldo pr. 1. januar 2019.....	3.568.536	500.000
Regulering, primo.....	684.501	0
Udloddet udbytte.....	0	-500.000
Årets resultat.....	696.069	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	-450.000	450.000
Saldo pr. 31. december 2019.....	<u>4.499.106</u>	<u>450.000</u>

Noter til årsrapporten

6 **Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser**

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser udover sædvanlige garantiforpligtelser på solgte tjenesteydelser mv.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter og renter indenfor sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.