

REVISORHUSET
godkendte revisorer a/s

Ravnsøvej 52, 1.
8240 Risskov

post@revisor-huset.dk
Telefon: 7025 7710

revisor-huset.dk

Mediecircuset ApS
c/o Postboks 220, Borgmester Christiansens Gade 47
2450 København SV

CVR-nr: 26 48 62 70

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2018

(17. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11. april 2019

Kristian Linnemann
Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Mediecircuset ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København SV, den 1. april 2019

Direktion

Kristian Linnemann

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Mediecirkuset ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mediecirkuset ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 Deres 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, De 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.

Risskov, den 1. april 2019

RevisorHuset
godkendte revisorer a/s
CVR-nr.: 26593093

Torben Bang
registreret revisor
mne15370

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Mediecircuset ApS
c/o Postboks 220, Borgmester Christiansens Gade 47
2450 København SV

CVR-nr.: 26 48 62 70
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Kristian Linnemann

Revisor

RevisorHuset
godkendte revisorer a/s
Ravnsøvej 52
8240 Risskov

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er produktion af tv-serier, tv-reklamer, video- og tv-programmer samt reklamer til udsendelse i biografer og tv.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt 50 % af anpartskapitalen, og selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Jeg forventer, at dette vil ske. Jeg henviser til note 1 i årsregnskabet.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

RESULTATOPGØRELSE

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017
BRUTTOFORTJENESTE	313.175	266.200
2 Personalemkostninger	-360.387	-330.023
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	-6.045
DRIFTSRESULTAT	-47.212	-69.868
Andre finansielle indtægter	0	3.510
Andre finansielle omkostninger	-22.269	-12.104
RESULTAT FØR SKAT	-69.481	-78.462
ÅRETS RESULTAT	-69.481	-78.462
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-69.481	-78.462
DISPONERET I ALT	-69.481	-78.462

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

AKTIVER

	2018	2017
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	403	12.187
Selskabsskat	3.996	4.000
Andre tilgodehavender	2.850	2.850
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	16.213
Tilgodehavender	7.249	35.250
OMSÆTNINGSAKTIVER	7.249	35.250
AKTIVER	7.249	35.250

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
 PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-488.583	-419.102
3 EGENKAPITAL	-363.583	-294.102
Kreditinstitutter	44.496	38.308
Leverandører af varer og tjenesteydelser	48.842	199.757
Anden gæld	135.808	91.287
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	141.686	0
Kortfristede gældsforpligtelser	370.832	329.352
GÆLDSFORPLIGTELSE	370.832	329.352
PASSIVER	7.249	35.250
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2018	2017	
1 Usikkerhed om fortsat drift			
Der er usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet selskabet har tabt 50 % af virksomhedskapitalen. Det bedømmes, at der i de kommende 12 måneder fra balancedagen vil være kredit til rådighed fra leverandører og bank, samt en forventning om positive driftsresultater i de kommende år, som vil kunne reetablere egenkapitalen. I overensstemmelse hermed aflægges årsregnskabet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.			
2 Personaleomkostninger			
Antal personer beskæftiget	1	1	
Lønninger	331.580	301.364	
Pensioner	18.000	18.000	
Andre omkostninger til social sikring	10.807	10.659	
	<u>360.387</u>	<u>330.023</u>	
Personaleomkostninger i alt			
	<u><u>360.387</u></u>	<u><u>330.023</u></u>	
3 Egenkapital	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	-419.102	-69.481	-488.583
	<u>-294.102</u>	<u>-69.481</u>	<u>-363.583</u>
	<u><u>-294.102</u></u>	<u><u>-69.481</u></u>	<u><u>-363.583</u></u>
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.			
Ingen.			
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Ingen			

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Mediecircuset ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening.

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.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudte skatteaktiver indregnes ikke.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

PENNEO

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

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

Kristian Linnemann

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-947445800481

IP: 62.44.xxx.xxx

2019-04-11 11:49:02Z

NEM ID 

Torben Bang

Registreret revisor

Serienummer: CVR:26593093-RID:1296119479267

IP: 212.130.xxx.xxx

2019-04-11 13:02:36Z

NEM ID 

Kristian Linnemann

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-947445800481

IP: 62.44.xxx.xxx

2019-04-11 14:24:30Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: A5XOC-O30FA-Q3HIO-HPEE8-6AMOG-2TT1D

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>