

TEL. : +45 3945 0200
FAX : +45 3945 0202
CVR : 18 9879 01

BHA STATS-AUTORISERET REVISION A/S
TUBORGVEJ 32, DK-2900 HELLERUP
BHA-REVISION.DK

BHA :
REVISION

IMMEDIAD A/S

Borupvang 3,

2750 Ballerup

CVR-nr. 26672473

Årsrapport

1. januar 2023 - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 20. juni 2024

Jens Peter Nielsen
Dirigent

IMMEDIAD A/S

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

IMMEDIAD A/S

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for IMMEDIAD A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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.

Ballerup, den 28. maj 2024

Direktion

Jens Peter Nielsen
Direktør

Bestyrelse

Jens Peter Nielsen
Medlem

John Christensen
Medlem

Marie Elisabeth Juhl Jørgensen
Medlem

IMMEDIAD A/S

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i IMMEDIAD A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for IMMEDIAD A/S for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Hellerup, den 28. maj 2024

BHA STATSAUTORISERET REVISION A/S

CVR-nr. 18967901

Jeppe Winding
Statsautoriseret revisor
mne41343

IMMEDIAD A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	IMMEDIAD A/S Borupvang 3, 2750 Ballerup
Telefon	70209915
E-mail	info@immediad.com
Hjemmeside	immediad.com
CVR-nr.	26672473
Regnskabsår	1. januar 2023 - 31. december 2023
Bestyrelse	Jens Peter Nielsen, Direktør John Christensen Marie Elisabeth Juhl Jørgensen
Direktion	Jens Peter Nielsen
Revisor	BHA STATSAUTORISERET REVISION A/S Tuborgvej 32 2900 Hellerup
CVR-nr.	18967901

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at udvikle, markedsføre og sælge medieprodukter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 udviser et resultat på kr. 485.889, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en balancesum på kr. 3.663.799, og en egenkapital på kr. 1.936.371.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Det er ledelsens forventning at selskabets drift vil være overskudsgivende i 2023, hvilket skyldes en omfattende omkostningsbesparelse på både omkostninger og løn. Det er ligeledes ledelsens opfattelse at selskabets likviditetsmæssige ressourcer er tilstrækkelige til den fortsatte drift, da både selskabets kreditorer og finansieringskilder fortsat støtter op omkring selskabet.

IMMEDIAD A/S

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for IMMEDIAD A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse 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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

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.

Andre eksterne omkostninger

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

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

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
Færdiggjorte udviklingsprojekter	5-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

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.

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

IMMEDIAD A/S

Anvendt regnskabspraksis

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

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende produktet eller processen, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrative omkostninger samt de samlede udviklingsomkostninger.

Beløb, der svarer til det i året aktiverede hensættes ligeledes på "Reserve for udviklingsomkostninger" under egenkapitalen.

Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktiverne brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Færdiggjorte udviklingsprojekter	5-10 år	0%

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til den lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktiviet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

IMMEDIAD A/S

Anvendt regnskabspraksis

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

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

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anden gæld

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

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

IMMEDIAD A/S

Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste		1.293.880	1.303.197
Personaleomkostninger	1	-474.542	-639.633
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-80.560	-224.973
Driftsresultat		738.778	438.591
Finansielle omkostninger		-115.843	-125.914
Resultat før skat		622.935	312.677
Skat af årets resultat	2	-137.046	-91.256
Årets resultat		485.889	221.421
Forslag til resultatdisponering			
Overført til reserve for udviklingsomkostninger		-62.795	-175.478
Overført resultat		548.684	396.899
Resultatdisponering		485.889	221.421

IMMEDIAD A/S

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	3	80.837	161.343
Immaterielle anlægsaktiver		80.837	161.343
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	0	0
Deposita		0	22.500
Finansielle anlægsaktiver		0	22.500
Anlægsaktiver		80.837	183.843
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		109.379	160.366
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		326.328	326.328
Udsudte skatteaktiver		3.133.857	3.270.903
Periodeafgrænsningsposter		13.366	141.956
Tilgodehavender		3.582.930	3.899.553
Likvide beholdninger		32	747
Omsætningsaktiver		3.582.962	3.900.300
Aktiver		3.663.799	4.084.143

IMMEDIAD A/S

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.351.727	1.351.727
Reserve for udviklingsomkostninger		63.053	125.848
Overført resultat		521.591	-27.093
Egenkapital		1.936.371	1.450.482
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	416.988
Langfristede gældsforpligtelser		0	416.988
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	134.534
Gæld til kreditinstitutter		414.740	597.546
Leverandører af varer og tjenesteydelser		269.920	96.191
Anden gæld		630.797	333.523
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		26.723	74.558
Periodeafgrænsningsposter		385.248	980.321
Kortfristede gældsforpligtelser		1.727.428	2.216.673
Gældsforpligtelser		1.727.428	2.633.661
Passiver		3.663.799	4.084.143
Usikkerhed om going concern	5		
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

IMMEDIAD A/S

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds kapital kr.	Reserve for udviklings- omkostning kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2023	1.351.727	125.848	-27.093	1.450.482
Årets resultat	0	-62.795	548.684	485.889
Egenkapital 31. december 2023	1.351.727	63.053	521.591	1.936.371

Noter

	2023 kr.	2022 kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	381.008	593.712
Pensioner	76.000	26.075
Andre omkostninger til social sikring	17.534	19.846
	<u>474.542</u>	<u>639.633</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>
2. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	137.046	91.256
	<u>137.046</u>	<u>91.256</u>
3. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		
Kostpris primo	9.185.168	9.185.168
Kostpris ultimo	<u>9.185.168</u>	<u>9.185.168</u>
Af- og nedskrivninger primo	-9.023.825	-8.798.852
Årets afskrivninger	-80.506	-224.973
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-9.104.331</u>	<u>-9.023.825</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>80.837</u>	<u>161.343</u>

Virksomhedens udviklingsprojekt vedrører udvikling af softwareprogram til den eksisterende platform. Projektet er færdigtgjorte i regnskabsåret.

4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Selskabet ejer 100% af Immediad d.o.o., som har hjemsted i Slovenien. Kapitalandele er indregnet til kr. 0, grundet negativ egenkapital.

5. Usikkerhed om going concern

Det er ledelsens forventning at selskabets drift vil være overskudsgivende i 2024, hvilket skyldes en omfattende omkostningsbesparelse på både omkostninger og løn.

Det er ligeledes ledelsens opfattelse at selskabets likviditetsmæssige ressourcer er tilstrækkelige til den fortsatte drift, da både selskabets kreditorer og finansieringskilder fortsat støtter op omkring selskabet.

6. Eventualforpligtelser

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

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Copenhagen Commercial Group Aps, der er administrationselskab i sambeskatningen. (Kan udelades i administrationselskabet)

Noter

2023	2022
kr.	kr.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger



Til sikkerhed for bankgælden er der afgivet følgende:

- virksomhedspant på kr. 2.000.000 med sikkerhed i varelager, inventar og driftsmidler samt varedebitorer.

PENNEO

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

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

<p>Jens Peter Nielsen Direktionsmedlem Serienummer: a6c34499-2f3f-4762-9f72-5918bcb0c6e0 IP: 87.116.xxx.xxx 2024-06-20 10:46:41 UTC</p> <p>Mit </p>	<p>Jens Peter Nielsen Bestyrelsesmedlem Serienummer: a6c34499-2f3f-4762-9f72-5918bcb0c6e0 IP: 87.116.xxx.xxx 2024-06-20 10:46:41 UTC</p> <p>Mit </p>
<p>Marie Elisabeth Juhl Jørgensen Bestyrelsesmedlem Serienummer: 9e352bcb-7575-4683-b7d6-493824487c76 IP: 80.199.xxx.xxx 2024-06-20 19:19:46 UTC</p> <p>Mit </p>	<p>John Christensen Bestyrelsesmedlem Serienummer: c034a8dc-e1ac-4e25-89aa-94c6ae3c76e6 IP: 188.183.xxx.xxx 2024-06-24 10:58:36 UTC</p> <p>Mit </p>
<p>Jeppe Winding Statsautoriseret revisor Serienummer: fe568cb4-9621-41ca-9b28-4d4ac1337d1d IP: 92.241.xxx.xxx 2024-06-24 11:09:18 UTC</p> <p>Mit </p>	<p>Jens Peter Nielsen Dirigent Serienummer: a6c34499-2f3f-4762-9f72-5918bcb0c6e0 IP: 77.241.xxx.xxx 2024-06-24 11:26:27 UTC</p> <p>Mit </p>

Penneo dokumentnøgle: 7T3SN-TUQKK-PZU4E-4823N-LPEYZ-T6YF4

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 tidsstempelt 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/validator**