

Fokus Media ApS

Kirsebærhaven 15, 7600 Struer

CVR-nr. 26 72 04 94

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. marts 2017.

Leif Heiberg
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Fokus Media ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 16. marts 2017

Direktion

Leif Heiberg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Fokus Media ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Fokus Media ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 det udførte arbejde 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Struer, den 16. marts 2017

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Jan Noer Sahl
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Fokus Media ApS Kirsebærhaven 15 7600 Struer
	CVR-nr.: 26 72 04 94
	Stiftet: 4. juli 2002
	Hjemsted: Struer
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Leif Heiberg, Struer
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Nordea

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive markedsføringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.584 t.kr. mod 1.191 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 534 t.kr. mod 221 t.kr. sidste år.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 2.697 t.kr., mod 1.925 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 772 t.kr. Stigningen i balancesummen skyldes væsentligst forøgelsen i den likvide beholdning.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.908 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 70,8 % af de samlede aktiver på 2.697 t.kr., hvilket er et fald på 5,8 procentpoint i forhold til sidste år.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer i 2017 et stort set uændret resultat samt en positiv udvikling på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fokus Media ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger forbundet med salg.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt 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 brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 7 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	1.583.879	1.190.570
1 Personaleomkostninger	-836.610	-837.437
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-49.142	-63.176
Driftsresultat	698.127	289.957
Andre finansielle indtægter	0	1.475
2 Andre finansielle omkostninger	-14.130	-2.343
Resultat før skat	683.997	289.089
3 Skat af årets resultat	-150.476	-68.565
Årets resultat	533.521	220.524
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Overføres til overført resultat	430.121	119.324
Disponeret i alt	533.521	220.524

Balance 31. december

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>		
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	462.857	151.999
Materielle anlægsaktiver i alt	462.857	151.999
Anlægsaktiver i alt	462.857	151.999
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	118.583	0
Tilgodehavende selskabsskat	7.246	5.270
Periodeafgrænsningsposter	8.152	4.493
Tilgodehavender i alt	133.981	9.763
Likvide beholdninger	2.100.006	1.763.651
Omsætningsaktiver i alt	2.233.987	1.773.414
Aktiver i alt	2.696.844	1.925.413

Balance 31. december

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	1.679.709	1.249.589
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
	Egenkapital i alt	<u>1.908.109</u>	<u>1.475.789</u>
Hensatte forpligtelser			
7	Hensættelser til udskudt skat	33.146	10.424
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>33.146</u>	<u>10.424</u>
Gældsforpligtelser			
	Leasingforpligtelser	259.828	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>259.828</u>	<u>0</u>
8	Gældsforpligtelser	52.366	0
	Anden gæld	443.395	439.200
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>495.761</u>	<u>439.200</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>755.589</u>	<u>439.200</u>
	Passiver i alt	<u>2.696.844</u>	<u>1.925.413</u>

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	793.607	790.000
Pensioner	30.000	32.000
Andre omkostninger til social sikring	13.003	15.437
	<u>836.610</u>	<u>837.437</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	14.130	2.343
	<u>14.130</u>	<u>2.343</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	127.754	74.730
Regulering af udskudt skat	22.722	-6.165
	<u>150.476</u>	<u>68.565</u>
	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2016	440.277	440.277
Tilgang i årets løb	540.000	0
Afgang i årets løb	-440.277	0
Kostpris 31. december 2016	<u>540.000</u>	<u>440.277</u>
Afskrivninger 1. januar 2016	-288.278	-225.381
Årets af-/nedskrivninger	-77.143	-62.897
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	288.278	0
Afskrivninger 31. december 2016	<u>-77.143</u>	<u>-288.278</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>462.857</u>	<u>151.999</u>

Noter

	31/12 2016	31/12 2015		
5. Overført resultat				
Overført resultat 1. januar 2016	1.249.588	1.130.265		
Årets overførte overskud	430.121	119.324		
	1.679.709	1.249.589		
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte 1. januar 2016	101.200	99.800		
Udloddet udbytte	-101.200	-99.800		
Udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200		
	103.400	101.200		
7. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2016	10.424	16.589		
Udskudt skat af årets resultat	22.722	-6.165		
	33.146	10.424		
Udskudt skat påhviler følgende poster:				
Materielle anlægsaktiver	33.146	10.424		
	33.146	10.424		
8. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31/12 2016	Gæld i alt 31/12 2015
Leasingforpligtelser	52.366	0	312.194	0
	52.366	0	312.194	0