

Fokus Media ApS

Kirsebærhaven 15, 7600 Struer

CVR-nr. 26 72 04 94

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. februar 2016.

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 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 4. februar 2016

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 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Struer, den 4. februar 2016

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 1.191 t.kr. mod 1.287 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 221 t.kr. mod 234 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer i 2016 et stort set uændret resultat samt en positiv udvikling i egenkapitalen.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fokus Media ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter 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 omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 7 år

Småaktiver med en kostpris på under 13 t.kr. indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger 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 generalforsamlingen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2015 til 2016 blive nedsat fra 23,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	1.190.570	1.287.345
1 Personaleomkostninger	-837.437	-897.456
Afskrivninger	-63.176	-80.169
Driftsresultat	289.957	309.720
Andre finansielle indtægter	1.475	3.750
2 Andre finansielle omkostninger	-2.343	-3.149
Resultat før skat	289.089	310.321
3 Skat af årets resultat	-68.565	-76.752
Årets resultat	220.524	233.569
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overføres til overført resultat	119.324	133.769
Disponeret i alt	220.524	233.569

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	151.999	214.896
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>151.999</u>	<u>214.896</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>151.999</u>	<u>214.896</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	146.115
Tilgodehavende selskabsskat	5.270	29.640
Periodeafgrænsningsposter	<u>4.493</u>	<u>4.300</u>
Tilgodehavender i alt	<u>9.763</u>	<u>180.055</u>
Likvide beholdninger	<u>1.763.651</u>	<u>1.435.360</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.773.414</u>	<u>1.615.415</u>
Aktiver i alt	<u>1.925.413</u>	<u>1.830.311</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Anpartskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	1.249.589	1.130.265
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
	Egenkapital i alt	<u>1.475.789</u>	<u>1.355.065</u>
Hensatte forpligtelser			
7	Hensættelser til udskudt skat	10.424	16.589
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>10.424</u>	<u>16.589</u>
Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	439.200	458.657
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	439.200	458.657
	Gældsforpligtelser i alt	<u>439.200</u>	<u>458.657</u>
	Passiver i alt	<u>1.925.413</u>	<u>1.830.311</u>

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Årets resultat	220.524	233.569
8 Reguleringer	132.330	139.048
9 Ændring i driftskapital	126.466	358.850
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	479.320	731.467
Renteindbetalinger og lignende	1.474	3.749
Renteudbetalinger og lignende	-2.343	-3.149
Pengestrøm fra ordinær drift	478.451	732.067
Betalt selskabsskat	-50.360	-132.850
Pengestrømme fra driftsaktivitet	428.091	599.217
Betalt udbytte	-99.800	-98.400
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-99.800	-98.400
Ændring i likvider	328.291	500.817
Likvider 1. januar 2015	1.435.360	934.543
Likvider 31. december 2015	1.763.651	1.435.360
Likvider		
Likvide beholdninger	1.763.651	1.435.360
Likvider 31. december 2015	1.763.651	1.435.360

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	790.000	853.800
Pensioner	32.000	30.000
Andre omkostninger til social sikring	<u>15.437</u>	<u>13.656</u>
	<u>837.437</u>	<u>897.456</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	<u>2.343</u>	<u>3.149</u>
	<u>2.343</u>	<u>3.149</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	74.730	80.360
Regulering af udskudt skat	<u>-6.165</u>	<u>-3.608</u>
	<u>68.565</u>	<u>76.752</u>
4. Materielle anlægsaktiver		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015		<u>440.277</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>440.277</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		225.381
Årets afskrivninger		<u>62.897</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>288.278</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>151.999</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	1.130.265	996.496
Årets overførte overskud	<u>119.324</u>	<u>133.769</u>
	<u>1.249.589</u>	<u>1.130.265</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2015	99.800	98.400
Udloddet udbytte	-99.800	-98.400
Udbytte for regnskabsåret	<u>101.200</u>	<u>99.800</u>
	<u>101.200</u>	<u>99.800</u>
7. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2015	16.589	20.197
Udskudt skat af årets resultat	<u>-6.165</u>	<u>-3.608</u>
	<u>10.424</u>	<u>16.589</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	<u>10.424</u>	<u>16.589</u>
	<u>10.424</u>	<u>16.589</u>
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
8. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	62.897	62.897
Andre finansielle indtægter	-1.475	-3.750
Andre finansielle omkostninger	2.343	3.149
Skat af årets resultat	<u>68.565</u>	<u>76.752</u>
	<u>132.330</u>	<u>139.048</u>

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
9. Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	145.922	76.929
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	<u>-19.456</u>	<u>281.921</u>
	<u>126.466</u>	<u>358.850</u>