
JB Media International ApS

Gråbrødretorv 6, 1154 København K

Årsrapport for 2019

CVR-nr. 27 08 72 48

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 20/3 2020

Niels Ulrik Heine
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---------------------------------------------------------|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 5 |
| Balance 31. december | 6 |
| Noter til årsregnskabet | 8 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for JB Media International ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 20. marts 2020

Direktion

Morten Petersen
direktør

Ulrik Brostrøm
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i JB Media International ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JB Media International ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Hillerød, den 20. marts 2020

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Carsten Blicher
statsautoriseret revisor
mne16560

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Selskabet | JB Media International ApS Gråbrødretorv 6 1154 København K Telefon: 21 43 75 18 Hjemmeside: www.jbmedia.dk CVR-nr: 27 08 72 48 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Regnskabsår: 17. regnskabsår Hjemstedskommune: København |
| Direktion | Morten Petersen Ulrik Brostrøm |
| Revisor | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Milnersvej 43 3400 Hillerød |
| Pengeinstitut | Nykredit Bank A/S |

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2019 | 2018 |
|-------------------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttofortjeneste | | 2.970.615 | 4.138.457 |
| Personaleomkostninger | 2 | -2.646.274 | -3.349.340 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 3 | -65.571 | -55.556 |
| Resultat før finansielle poster | | 258.770 | 733.561 |
| Finansielle indtægter | | 70.062 | 44.491 |
| Finansielle omkostninger | 4 | -9.840 | -8.673 |
| Resultat før skat | | 318.992 | 769.379 |
| Skat af årets resultat | 5 | -86.218 | -182.844 |
| Årets resultat | | 232.774 | 586.535 |

Resultatdisponering

| | 2019 | 2018 |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 250.000 | 600.000 |
| Overført resultat | -17.226 | -13.465 |
| | 232.774 | 586.535 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2019 DKK | 2018 DKK |
|---------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Goodwill | | 0 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 6 | 0 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 337.160 | 388.481 |
| Indretning af lejede lokaler | | 80.750 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 7 | 417.910 | 388.481 |
| Anlægsaktiver | | 417.910 | 388.481 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.216.785 | 1.341.622 |
| Andre tilgodehavender | | 210.351 | 772.565 |
| Selskabsskat | | 26.599 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 24.730 | 41.573 |
| Tilgodehavender | | 1.478.465 | 2.155.760 |
| Likvide beholdninger | | 1.729.559 | 2.209.261 |
| Omsætningsaktiver | | 3.208.024 | 4.365.021 |
| Aktiver | | 3.625.934 | 4.753.502 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2019 | 2018 |
|---------------------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 424.383 | 441.609 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 250.000 | 600.000 |
| Egenkapital | 8 | 799.383 | 1.166.609 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 5.063 | 6.273 |
| Hensatte forpligtelser | | 5.063 | 6.273 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.622.836 | 2.658.048 |
| Gæld til associerede virksomheder | | 308.380 | 6.250 |
| Selskabsskat | | 0 | 91.018 |
| Deposita | | 31.500 | 10.500 |
| Anden gæld | | 626.867 | 814.804 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 231.905 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.821.488 | 3.580.620 |
| Gældsforpligtelser | | 2.821.488 | 3.580.620 |
| Passiver | | 3.625.934 | 4.753.502 |
| Væsentligste aktiviteter | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 9 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 | | |

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at formidle og sælge de mediaplatforme vores internationale forlag står bag, til kunder som har base i hovedsageligt Danmark, men også resten af Norden.

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 2.470.335 | 3.122.529 |
| Pensioner | 85.224 | 110.678 |
| Andre omkostninger til social sikring | 51.751 | 58.364 |
| Andre personaleomkostninger | 38.964 | 57.769 |
| | <u>2.646.274</u> | <u>3.349.340</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>3</u> | <u>5</u> |

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| | DKK | DKK |
| 3. Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver | 0 | 1.700 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | 65.571 | 53.856 |
| | <u>65.571</u> | <u>55.556</u> |

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--------------------------------------------|--------------|--------------|
| | DKK | DKK |
| 4. Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger associerede virksomheder | 2.130 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 7.710 | 8.673 |
| | <u>9.840</u> | <u>8.673</u> |

Noter til årsregnskabet

| | 2019 | 2018 |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| 5. Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 87.428 | 183.018 |
| Årets udskudte skat | -1.210 | -174 |
| | <u>86.218</u> | <u>182.844</u> |

6. Immaterielle anlægsaktiver

| | Goodwill |
|------------------------------------|----------------|
| | DKK |
| Kostpris 1. januar | 369.500 |
| Kostpris 31. december | <u>369.500</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 369.500 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | <u>369.500</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>0</u> |

7. Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler |
|------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------|
| | DKK | DKK |
| Kostpris 1. januar | 626.494 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 95.000 |
| Kostpris 31. december | <u>626.494</u> | <u>95.000</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 238.013 | 0 |
| Årets afskrivninger | 51.321 | 14.250 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | <u>289.334</u> | <u>14.250</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>337.160</u> | <u>80.750</u> |

Noter til årsregnskabet

8. Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|------------------------------------------------|----------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 125.000 | 441.609 | 600.000 | 1.166.609 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -600.000 | -600.000 |
| Årets resultat | 0 | -17.226 | 250.000 | 232.774 |
| Egenkapital 31. december | 125.000 | 424.383 | 250.000 | 799.383 |

| 2019 | 2018 |
|------|------|
| DKK | DKK |

9. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

| | | |
|------------------|---------------|---------------|
| Inden for 1 år | 30.000 | 36.000 |
| Mellem 1 og 5 år | 0 | 25.000 |
| | 30.000 | 61.000 |

Noter til årsregnskabet

10. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JB Media International ApS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2019 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Omregning af fremmed valuta

Som præsenteringsvaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Noter til årsregnskabet

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 - 10 år

Indretning af lejede lokaler 5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Noter til årsregnskabet

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier, abonnementer mv.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.