

Hovedgaden 34  
Rønde

Brunbjergvej 3  
Risskov

Østeralle 8  
Ebeltoft

**CULTEX MEDIA ApS**

**Skodshøjen 19  
8240 Risskov**

**ÅRSRAPPORT  
2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 10/04 - 2024

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent

**CVR-nr. 27 97 35 74**

Medlem af:

**Allinial** GLOBAL.  
An association of legally independent firms

**RGD** REVISORGRUPPEN DANMARK

Statsautoriseret  
revisionspartnerselskab

CVR 38 75 16 46

## Indholdsfortegnelse

### Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

### Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

### Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for CULTEX MEDIA ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab.

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 10/04 - 2024

Direktion

  
Stig Thomsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i CULTEX MEDIA ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CULTEX MEDIA ApS for perioden 1. januar - 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

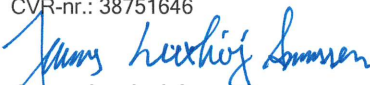
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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.

Aarhus, den 10/04 - 2024

Kovsted & Skovgård  
Statsautoriseret revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 38751646



Janus Luxhøj Asmussen  
statsautoriseret revisor

MNE nr.: mne47813

## Selskabsoplysninger

Selskabet	CULTEX MEDIA ApS Skodshøjen 19 8240 Risskov
	CVR-nr: 27 97 35 74 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Stig Thornsohn
Revisor	Kovsted & Skovgård Statsautoriseret revisionspartnerselskab Brunbjergvej 3 8240 Risskov

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets væsentlige aktivitet består i konsulentvirksomhed, herunder om immaterielle rettigheder og multimedie produktion, samt hermed beslægtet virksomhed.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har aktiveret et udskudt skatteaktiv på 136.360 kr. Indregning og måling af dette skatteaktiv er med henvisning til note om "Usikkerhed ved indregning og måling" baseret på ledelsens vurdering af selskabet forventede skattemæssig indtjening inden for de næste 1-5 år.

### Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet resultatopgørelse for regnskabet 1. januar 2023 - 31. december 2023 udviser et resultat på kr. -32.782, selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en balancesum på 139.601 og en egenkapital på kr. -457.705.

Der er usikkerhed om selskabets fortsatte drift. Der henvises til note om "Usikkerhed om fortsat drift".

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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



## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for CULTEX MEDIA ApS for 2023 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

Årsregnskabet 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

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

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer, færdigvarer og ydelser 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.

#### Vareforbrug

Vareforbruget omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer og projektomkostninger m.v.

#### Andre eksterne omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

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

### 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.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Patenter og licenser

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 5 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og direkte lønforbrug.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, og driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### Tilgodehavender

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



## Anvendt regnskabspraksis

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

### 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, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### Gældsforpligtelser

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

**Resultatopgørelse**  
**1. januar - 31. december**

Note	2023	2022
BRUTTORESULTAT	-39.028	-45.866
3 Personaleomkostninger	-3.000	-3.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	-1.950
DRIFTSRESULTAT	-42.028	-50.816
Andre finansielle omkostninger	0	-616
RESULTAT FØR SKAT	-42.028	-51.432
Skat af årets resultat	9.246	11.315
ÅRETS RESULTAT	-32.782	-40.117
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	-32.782	-40.117
DISPONERET I ALT	-32.782	-40.117

Balance 31. december  
AKTIVER

Note	2023	2022
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser og varemærker samt lignende rettigheder	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre tilgodehavender	1.560	1.347
Udskudt skatteaktiv	136.360	127.114
<b>Tilgodehavender</b>	<b>137.920</b>	<b>128.461</b>
Likvide beholdninger	1.681	38.592
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>139.601</b>	<b>167.053</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>139.601</b>	<b>167.053</b>

Balance 31. december  
PASSIVER

Note	2023	2022
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-582.705	-549.923
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>-457.705</b>	<b>-424.923</b>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	583.054	577.765
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>583.054</b>	<b>577.765</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.688	11.688
Anden gæld	2.564	2.523
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>14.252</b>	<b>14.211</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>597.306</b>	<b>591.976</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>139.601</b>	<b>167.053</b>

## Egenkapitaloppgørelse

	2023	2022
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
<b>Virksomhedskapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
Overført resultat, primo	-549.923	-509.806
Årets resultat	-32.782	-40.117
<b>Overført resultat ultimo</b>	<b>-582.705</b>	<b>-549.923</b>
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>-457.705</b>	<b>-424.923</b>



## Noter

2023                      2022

### 1 Usikkerhed om fortsat drift

Selskabet forventer at selskabskapitalen reableres via selskabets fremtidig drift, idet der forventes positive resultater på kommende projekter.

Selskabets fremtid er afhængig af øget indtjening og tilstrækkeligt kapitalberedskab.

Selskabets ledelse har tilkendegivet at via mellemregning at yde nødvendigt lån til finansiering af driften og nødvendige investeringer i en periode af 12 måneder, og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapport under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

### 2 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har aktiveret et udskudt skatteaktiv på 136.360 kr. Indregning og måling af dette skatteaktiv er baseret på ledelsens vurdering af selskabet forventede skattemæssig indtjening inden for de næste 1-5 år. I sin vurdering af skatteaktivet har ledelsen bl. a. inddraget estimater af indtjening for de kommende år samt mulighederne for skatteplanlægning mv. I forlængelse heraf er det ledelsens vurdering, at skatteaktivet vil kunne realiseres inden for en tidshorisont på maksimalt 5 år, da værdien er det udskudte skatteaktiv baserer sig på forventninger til fremtiden samt forudsatte begivenheder, er der dog betydelig usikkerhed omkring værdien af aktivet.

### 3 Personaleomkostninger

Antal personer beskæftiget	1	1
Lønninger	3.000	3.000
	3.000	3.000

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
4 Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	577.765	583.054	0
	577.765	583.054	0