

Media Compagniet ApS

Boholtevej 139
4600 Køge
CVR-nr. 29 85 07 39

**Årsrapport for perioden
1. juli 2020 til 30. juni 2021
(15. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 15. december 2021

Kim Odderskjær Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021	9
Balance pr. 30. juni 2021	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Media Compagniet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 10. december 2021

Direktion

Kim Odderskjær Hansen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Media Compagniet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Media Compagniet ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

København, den 10. december 2021

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 16 85 04

Morten Michael Kertesz
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne46601

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Media Compagniet ApS
Boholtevej 139
4600 Køge

Telefon: 70 20 98 38

Hjemmeside: www.proavmagasinet.dk

CVR-nr.: 29 85 07 39

Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Stiftet: 25. juli 2006

Regnskabsår: 15. regnskabsår

Hjemsted: Køge

Direktion

Kim Odderskjær Hansen, direktør

Revisor

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Indiakaj 6
2100 København Ø

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 15. december 2021 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive medievirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et underskud på kr. 82.135, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 693.147.

Selskabets resultat for indeværende år er utilfredsstillende, eftersom der igen i regnskabsåret er et underskud, som forøger den negative egenkapital. Selskabets ledelse har en forventning om, at selskabet kan reetablere egenkapitalen via egen indtjening, selvom selskabet igen i regnskabsåret har været ramt af den globale Corona krise. Der er i indeværende regnskabsår anvendt regeringens hjælpepakker, som både har medført dækning af den manglende omsætning og bidraget til selskabets likviditet. På nuværende tidspunkt kendes ikke den fulde konsekvens af krisen, herunder krisens forventede varighed og økonomiske indflydelse. Der henvises i øvrigt til note 1 vedrørende going concern.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Media Compagniet ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "personaleomkostninger" er ændret således at visse omkostningsarter, der hidtid er blevet indregnet under personaleomkostninger, fremover indregnes som "andre eksterne omkostninger".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstal er tilpasset den ændrede klassifikation.

Ændringen medfører at andre eksterne omkostninger i indeværende år forhøjes med t.kr. 104 (sidste år forhøjes med t.kr. 110). Modsætningsvist reduceres personaleomkostninger.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år. Hertil skal det fremhæves at ændringen af årsregnskabsloven vedtaget af folkettingen den 20. december 2018 ikke har medført ændringer til anvendt regnskabspraksis. I forhold til årsregnskabet vises egenkapitalopgørelsen efter passiverne, idet den tidligere bestemmelse om visning som note er udgået.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til varer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til varer og hjælpematerialer

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse
1. juli 2020 - 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
Bruttofortjeneste		616.640	368.898
Personaleomkostninger	3	<u>-662.434</u>	<u>-729.353</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-45.794	-360.455
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-6.556</u>	<u>-7.941</u>
Resultat før finansielle poster		-52.350	-368.396
Finansielle indtægter		0	21
Finansielle omkostninger		<u>-27.312</u>	<u>-15.447</u>
Resultat før skat		-79.662	-383.822
Skat af årets resultat	4	<u>-2.473</u>	<u>39.785</u>
Årets resultat		<u>-82.135</u>	<u>-344.037</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-82.135</u>	<u>-344.037</u>
		<u>-82.135</u>	<u>-344.037</u>

Balance pr. 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Aktiver			
Udviklingsprojekter, patenter og licenser		9.073	15.629
Immaterielle anlægsaktiver	5	9.073	15.629
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver		0	0
Anlægsaktiver i alt		9.073	15.629
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		23.085	7.215
Udskudt skatteaktiv		2.081	4.554
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	41.472
Tilgodehavender		25.166	53.241
Likvide beholdninger		277.587	101.410
Omsætningsaktiver i alt		302.753	154.651
Aktiver i alt		311.826	170.280

Balance pr. 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-818.147	-736.011
Egenkapital	7	-693.147	-611.011
Gæld til tilknyttede virksomheder		515.885	0
Anden gæld		35.025	0
Selskabsdeltagere og ledelse		128.300	0
Langfristede gældsforpligtelser	8	679.210	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	35.040	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.128	64.561
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	393.446
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	76.421
Anden gæld		255.471	246.863
Periodeafgrænsningsposter		5.124	0
Kortfristede gældsforpligtelser		325.763	781.291
Gældsforpligtelser i alt		1.004.973	781.291
Passiver i alt		311.826	170.280
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualforpligtelser	9		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	125.000	-736.012	-611.012
Årets resultat	0	-82.135	-82.135
Egenkapital ultimo	125.000	-818.147	-693.147

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets resultat for indeværende år er utilfredsstillende, eftersom der igen i regnskabsåret er et underskud, som forøger den negative egenkapital. Selskabets ledelse har en forventning om, at selskabet kan reetablere egenkapitalen via egen indtjening, selvom selskabet igen i regnskabsåret har været ramt af den globale Corona krise. Der er i indeværende regnskabsår anvendt regeringens hjælpepakker, som både har medført dækning af den manglende omsætning og bidraget til selskabets likviditet. På nuværende tidspunkt kendes ikke den fulde konsekvens af krisen, herunder krisens forventede varighed og økonomiske indflydelse.

Ledelsen har afgivet en støtte- og tilbagetrædelseserklæring overfor deres tilgodehavende i selskabet, som gælder frem til udgangen af næste regnskabsår. Moder- og søsterselskab har ligeledes underskrevet en tilbagetrædelseserklæring på deres tilgodehavende. Begge vil først kræve deres tilgodehavende indfriet i takt med, at selskabets likviditet tillader dette.

Ledelsen aflægger dermed årsrapporten med fortsat drift for øje.

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
2 Andre driftsindtægter		
Covid 19 kompensation	<u>482.287</u>	<u>184.000</u>
	<u>482.287</u>	<u>184.000</u>

Noter

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	603.971	676.240
Pensioner	45.796	37.260
Andre omkostninger til social sikring	<u>12.667</u>	<u>15.853</u>
	<u>662.434</u>	<u>729.353</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	-41.472
Årets udskudte skat	<u>2.473</u>	<u>1.687</u>
	<u>2.473</u>	<u>-39.785</u>
5 Immaterielle anlægsaktiver		Udviklingsprojekter, patenter og licenser
		<u>154.527</u>
Kostpris primo		<u>154.527</u>
Kostpris ultimo		<u>154.527</u>
Af- og nedskrivninger primo		138.898
Årets afskrivninger		<u>6.556</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>145.454</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>9.073</u>

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	<u>99.243</u>
Kostpris ultimo	<u>99.243</u>
Af- og nedskrivninger primo	<u>99.243</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>99.243</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>0</u></u>

7 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter à nominelt 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Noter

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld primo	Gæld ultimo	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	515.885	0	0
Selskabsdeltagere og ledelse	0	128.300	0	0
Anden gæld	0	70.065	35.040	0
	0	714.250	35.040	0

9 Eventualforpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.