

Media Compagniet ApS

Boholtevej 139

4600 Køge

CVR-nr. 29 85 07 39

**Årsrapport for perioden
1. juli 2022 til 30. juni 2023
(17. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 20. november 2023

Kim Odderskjær Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023	9
Balance pr. 30. juni 2023	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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 20. oktober 2023

Direktion

Kim Odderskjær Hansen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Media Compagniet ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Media Compagniet ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 20. oktober 2023

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

Torben Peter Madsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33231

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 2022 - 30. juni 2023

Stiftet: 25. juli 2006

Regnskabsår: 17. regnskabsår

Hjemsted: Køge

Direktion

Kim Odderskjær Hansen, direktør

Revisor

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Indiakaj 6
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive medievirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på kr. 337.280, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 960.669.

Selskabets egenkapital er tabt. Selskabets ledelse har en forventning om, at selskabet kan reetablere egenkapitalen via egen indtjening. 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 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdi.

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 2022 - 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
Bruttofortjeneste		413.485	653.532
Personaleomkostninger	3	<u>-716.385</u>	<u>-666.165</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-302.900	-12.633
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-3.232</u>	<u>-5.841</u>
Resultat før finansielle poster		-306.132	-18.474
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder		4.534	682
Finansielle omkostninger		<u>-35.682</u>	<u>-33.117</u>
Resultat før skat		-337.280	-50.909
Skat af årets resultat	4	<u>0</u>	<u>120.666</u>
Årets resultat		<u>-337.280</u>	<u>69.757</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-337.280</u>	<u>69.757</u>
		<u>-337.280</u>	<u>69.757</u>

Balance pr. 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
Aktiver			
Udviklingsprojekter, patenter og licenser		0	3.232
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>0</u>	<u>3.232</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>3.232</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		32.749	25.280
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		89.511	0
Andre tilgodehavender		66	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	122.747
Tilgodehavender		<u>122.326</u>	<u>148.027</u>
Likvide beholdninger		<u>38.681</u>	<u>111.276</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>161.007</u>	<u>259.303</u>
Aktiver i alt		<u><u>161.007</u></u>	<u><u>262.535</u></u>

Balance pr. 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-1.085.669</u>	<u>-748.389</u>
Egenkapital	6	<u>-960.669</u>	<u>-623.389</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		686.404	396.573
Selskabsdeltagere og ledelse		<u>141.991</u>	<u>133.527</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>828.395</u>	<u>530.100</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.576	40.561
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	34.470
Anden gæld		262.013	266.885
Periodeafgrænsningsposter		<u>22.692</u>	<u>13.908</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>293.281</u>	<u>355.824</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.121.676</u>	<u>885.924</u>
Passiver i alt		<u><u>161.007</u></u>	<u><u>262.535</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	125.000	-748.389	-623.389
Årets resultat	0	-337.280	-337.280
Egenkapital ultimo	125.000	-1.085.669	-960.669

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt egenkapitalen. Selskabets ledelse har en forventning om, at selskabet kan reetablere egenkapitalen via egen indtjening. Selskabet har i år været ramt af høje driftsomkostninger grundet krigen i Ukraine. 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>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
2 Andre driftsindtægter		
Løntilskud	0	230.000
Kompensation - Faste omkostninger	0	54.605
Kompensation - Selvstændige	<u>0</u>	<u>104.830</u>
	<u>0</u>	<u>389.435</u>
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	651.750	601.755
Pensioner	49.958	49.958
Andre omkostninger til social sikring	<u>14.677</u>	<u>14.452</u>
	<u>716.385</u>	<u>666.165</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>2</u>	<u>2</u>

Noter

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	-122.747
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>2.081</u>
	<u>0</u>	<u>-120.666</u>

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Udviklingsprojekter, patenter og licenser</u>
Kostpris primo	<u>154.527</u>
Kostpris ultimo	<u>154.527</u>
Af- og nedskrivninger primo	151.295
Årets afskrivninger	<u>3.232</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>154.527</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>

6 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

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld primo	Gæld ultimo	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder	396.573	686.404	0	0
Selskabsdeltagere og ledelse	133.527	141.991	0	0
	530.100	828.395	0	0

8 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.