

## Media Compagniet ApS

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

Årsrapport for perioden  
1. juli 2021 til 30. juni 2022  
(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 4. november 2022

---

Kim Odderskjær Hansen  
dirigent

**Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022	9
Balance pr. 30. juni 2022	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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 3. oktober 2022

### 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 2021 - 30. juni 2022 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 3. oktober 2022

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

Ulrik Dyreby Kock  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34112

**Selskabsoplysninger****Selskabet**

Media Compagniet ApS  
Boholtevej 139  
4600 Køge

Telefon: 70 20 98 38

Hjemmeside: [www.proavmagasinet.dk](http://www.proavmagasinet.dk)

CVR-nr.: 29 85 07 39

Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Stiftet: 25. juli 2006

Regnskabsår: 16. regnskabsår

Hjemsted: Køge

**Direktion**

Kim Odderskjær Hansen, direktør

**Revisor**

TT Revision  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Indiakaj 6  
2100 København Ø

**Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes 4. november 2022 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 2021/22 udviser et overskud på kr. 69.757, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 623.389.

Selskabets egenkapital er tabt. 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 2021/22 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 2021/22 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.

### **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.

### **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:

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

Aktiver med en kostpris på under 31.000 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 2021 - 30. juni 2022**

	<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>653.532</b>	<b>616.640</b>
Personaleomkostninger	3	-666.165	-662.434
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-12.633</b>	<b>-45.794</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-5.841	-6.556
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-18.474</b>	<b>-52.350</b>
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder		682	0
Finansielle omkostninger		-33.117	-27.312
<b>Resultat før skat</b>		<b>-50.909</b>	<b>-79.662</b>
Skat af årets resultat	4	120.666	-2.473
<b>Årets resultat</b>		<b><u>69.757</u></b>	<b><u>-82.135</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		69.757	-82.135
		<b><u>69.757</u></b>	<b><u>-82.135</u></b>

**Balance pr. 30. juni 2022**

	<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
<b>Aktiver</b>			
Udviklingsprojekter, patenter og licenser		3.232	9.073
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<b>3.232</b>	<b>9.073</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>3.232</b>	<b>9.073</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		25.280	23.085
Udskudt skatteaktiv		0	2.081
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		122.747	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>148.027</b>	<b>25.166</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>111.276</b>	<b>277.587</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>259.303</b>	<b>302.753</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>262.535</b>	<b>311.826</b>

**Balance pr. 30. juni 2022**

	<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-748.389	-818.147
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>-623.389</b>	<b>-693.147</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		396.573	515.885
Anden gæld		0	35.025
Selskabsdeltagere og ledelse		133.527	128.300
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>7</b>	<b>530.100</b>	<b>679.210</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	0	35.040
Leverandører af varer og tjenesteydelser		40.561	30.128
Gæld til tilknyttede virksomheder		34.470	0
Anden gæld		266.885	255.471
Periodeafgrænsningsposter		13.908	5.124
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>355.824</b>	<b>325.763</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>885.924</b>	<b>1.004.973</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>262.535</b>	<b>311.826</b>

**Egenkapitalopgørelse**

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	125.000	-818.146	-693.146
Årets resultat	0	69.757	69.757
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>-748.389</b>	<b>-623.389</b>

## 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 Covid-19 krisen og har som følge af dette 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>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
<b>2 Andre driftsindtægter</b>		
Administrationsfee	230.000	0
Covid 19 kompensation	0	482.287
Kompensation - Faste omkostninger	54.605	0
Kompensation - Selvstændige	104.830	0
	<u><b>389.435</b></u>	<u><b>482.287</b></u>

## Noter

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
<b>3 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	601.755	603.971
Pensioner	49.958	45.796
Andre omkostninger til social sikring	<u>14.452</u>	<u>12.667</u>
	<b><u>666.165</u></b>	<b><u>662.434</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-122.747	0
Årets udskudte skat	<u>2.081</u>	<u>2.473</u>
	<b><u>-120.666</u></b>	<b><u>2.473</u></b>
<b>5 Immaterielle anlægsaktiver</b>		Udviklingsproje kter, patenter og licenser
		<u>154.527</u>
Kostpris primo		<u>154.527</u>
Kostpris ultimo		<u>154.527</u>
Af- og nedskrivninger primo		145.454
Årets afskrivninger		<u>5.841</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>151.295</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b><u>3.232</u></b>



## Noter

### 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.

### 7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld primo	Gæld ultimo	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder	515.885	396.573	0	0
Selskabsdeltagere og ledelse	128.300	133.527	0	0
Anden gæld	70.065	0	0	0
	<u>714.250</u>	<u>530.100</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

### 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.