

C Media ApS
Krusemyntegade 19, 1318 København K

CVR-nr. 30 49 33 97

Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. december 2018.

Lean Milo
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for C Media ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20. december 2018

Direktion

Lean Milo
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i C Media ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for C Media ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 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.

Holstebro, den 20. december 2018

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Henrik Holm
statsautoriseret revisor
mne21392

Selskabsoplysninger

Selskabet	C Media ApS Krusemyntegade 19 1318 København K
	CVR-nr.: 30 49 33 97
	Stiftet: 1. april 2007
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 11. regnskabsår
Direktion	Lean Milo, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Dattervirksomhed	The Office Spot ApS, København
Associeret virksomhed	Ducksuite ApS, København

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i besiddelse af kapitalandele og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -675 t.kr. mod -357 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 6.823 t.kr. mod 761 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Regnskabsåret har været positivt præget af salg af en tilknyttet virksomhed med en fortjeneste på 7.358 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for C Media ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

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 materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter C Media ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttotab	-675.096	-356.736
2 Personaleomkostninger	-1.244.285	-168.840
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-213.302	-368.685
Andre driftsomkostninger	-19.091	0
Resultat før finansielle poster	-2.151.774	-894.261
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8.978.574	1.260.000
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	63.764	43.699
Finansielle indtægter	235.513	52.568
3 Finansielle omkostninger	-22.047	-19.816
Resultat før skat	7.104.030	442.190
Skat af årets resultat	-280.957	318.456
Årets resultat	6.823.073	760.646
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	650.423	0
Udbytte for regnskabsåret	650.000	0
Overføres til overført resultat	5.522.650	760.646
Disponeret i alt	6.823.073	760.646

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	0	2.400.000
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.328.133	1.436.189
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.328.133</u>	<u>3.836.189</u>
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	80.000	2.040.000
7	Kapitalandel i associeret virksomhed	700.000	500.000
	Tilgodehavende hos associeret virksomhed	658.594	0
	Andre tilgodehavender	643.425	635.100
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.082.019</u>	<u>3.175.100</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.410.152</u>	<u>7.011.289</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	1.919.516	1.276.126
	Udskudte skatteaktiver	0	268.337
	Tilgodehavende selskabsskat	0	20.016
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	568.163	369.899
	Andre tilgodehavender	0	105.508
	Tilgodehavender i alt	<u>2.487.679</u>	<u>2.039.886</u>
	Værdipapirer og kapitalandele	4.329.583	0
	Værdipapirer i alt	<u>4.329.583</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	4.191.904	570.834
	Omsætningsaktiver i alt	<u>11.009.166</u>	<u>2.610.720</u>
	Aktiver i alt	<u>14.419.318</u>	<u>9.622.009</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
8	Virksomhedskapital	125.000	125.000
9	Overført resultat	13.042.139	7.519.489
10	Foreslået udbytte for regnskabsåret	650.000	0
	Egenkapital i alt	<u>13.817.139</u>	<u>7.644.489</u>
 Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitut	0	1.000.351
	Deposita	<u>0</u>	<u>10.369</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>1.010.720</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.704	8.895
	Gæld til tilknyttet virksomhed	0	452.655
	Selskabsskat	367.739	0
	Anden gæld	<u>229.736</u>	<u>505.250</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>602.179</u>	<u>966.800</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>602.179</u>	<u>1.977.520</u>
	 Passiver i alt	 <u>14.419.318</u>	 <u>9.622.009</u>
 1 Særlige poster			
11 Eventualposter			

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af et forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Indtægter:		
Fortjeneste ved salg af kapitalandele i tilknyttet virksomhed	7.358.390	0
	<u>7.358.390</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7.358.390	0
Resultat af særlige poster netto	<u>7.358.390</u>	<u>0</u>

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	1.162.000	10.000
Personaleomkostninger i øvrigt	82.285	158.840
	<u>1.244.285</u>	<u>168.840</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
--	----------	----------

3. Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	9.964
Andre finansielle omkostninger	22.047	9.852
	<u>22.047</u>	<u>19.816</u>

Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli	2.641.056	2.600.256
Tilgang i årets løb	0	40.800
Afgang i årets løb	<u>-2.641.056</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni	<u>0</u>	<u>2.641.056</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	-241.056	-10.025
Årets afskrivninger	0	-6.085
Årets nedskrivninger	0	-224.946
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>241.056</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>0</u>	<u>-241.056</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>0</u>	<u>2.400.000</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	1.762.792	1.263.840
Tilgang i årets løb	649.000	749.500
Afgang i årets løb	<u>-665.000</u>	<u>-250.548</u>
Kostpris 30. juni	<u>1.746.792</u>	<u>1.762.792</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	-326.603	-350.497
Årets afskrivninger	-213.302	-72.151
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>121.246</u>	<u>96.045</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>-418.659</u>	<u>-326.603</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>1.328.133</u>	<u>1.436.189</u>

Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli	2.040.000	2.040.000
Afgang i årets løb	<u>-1.960.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni	<u>80.000</u>	<u>2.040.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>80.000</u>	<u>2.040.000</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos C Media ApS
The Office Spot ApS, København	100 %	457.810	-82.957	80.000

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
7. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. juli	500.000	500.000
Tilgang i årets løb	<u>200.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni	<u>700.000</u>	<u>500.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>700.000</u>	<u>500.000</u>

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos C Media ApS
Ducksuite ApS, København	50 %	250.772	-254.147	700.000

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
9. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	7.519.489	6.758.843
Årets overførte overskud eller underskud	5.522.650	760.646
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	650.423	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	<u>-650.423</u>	<u>0</u>
	<u>13.042.139</u>	<u>7.519.489</u>
10. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	<u>650.000</u>	<u>0</u>
	<u>650.000</u>	<u>0</u>

11. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.