

C MEDIA ApS
Lille Strandstræde 20 B, 4. tv., 1254 København K

CVR-nr. 30 49 33 97

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. september 2016.

Lean Milo
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 5. september 2016

Direktion

Lean Milo

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i C MEDIA ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for C MEDIA ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 5. september 2016

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Michael Winther Rasmussen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

C MEDIA ApS
Lille Strandstræde 20 B, 4. tv.
1254 København K

CVR-nr.: 30 49 33 97
Hjemsted: Hjemsted
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Lean Milo

Revision

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Dattervirksomheder

Citrusmedia ApS, Frederiksberg
C-Ejendomsselskab Frederiksberg ApS, Frederiksberg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i udlejning af bolig samt besiddelse af kapitalandele og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -303 t.kr. mod -45 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 481 t.kr. mod -359 t.kr. sidste år. Årets resultat er i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for C MEDIA ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse-B virksomhed.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt 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 samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og aktieudbytter.

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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet 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 og kunst.

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

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

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

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Danske og udenlandske aktier måles til kursværdien ved årets udgang. Urealiseret kursregulering indregnes som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 administrationselskab 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for gældsstiftelsen og herefter til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Bruttotab	-303.441	-45
1 Personaleomkostninger	-483.870	-266
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-111.919	-325
Driftsresultat	-899.230	-636
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	520.000	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	38.558	39
Andre finansielle indtægter	731.433	32
2 Øvrige finansielle omkostninger	-26.806	-31
Resultat før skat	363.955	-596
3 Skat af årets resultat	117.334	237
Årets resultat	481.289	-359
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	481.289	0
Disponeret fra overført resultat	0	-359
Disponeret i alt	481.289	-359

Balance 30. juni

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger	2.590.231	2.592
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	913.343	646
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.503.574</u>	<u>3.238</u>
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.040.000	720
7 Kapitalandele i associerede virksomheder	500.000	0
Andre tilgodehavender	900.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.440.000</u>	<u>720</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>6.943.574</u>	<u>3.958</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	952.508	1.014
Udskudte skatteaktiver	46.633	0
Andre tilgodehavender	363.289	181
Periodeafgrænsningsposter	0	16
Tilgodehavender i alt	<u>1.362.430</u>	<u>1.211</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	1.936
Værdipapirer i alt	<u>0</u>	<u>1.936</u>
Likvide beholdninger	<u>1.512.862</u>	<u>1.092</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.875.292</u>	<u>4.239</u>
Aktiver i alt	<u>9.818.866</u>	<u>8.197</u>

Balance 30. juni

Passiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
8 Virksomhedskapital	125.000	125
9 Overført resultat	6.758.843	6.278
Egenkapital i alt	6.883.843	6.403
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	51
Hensatte forpligtelser i alt	0	51
Gældsforpligtelser		
10 Gæld til realkreditinstitutter	1.000.351	1.000
Deposita	10.369	10
11 Anden langfristet gæld	500.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.510.720	1.010
Leverandører af varer og tjenesteydelser	26.131	27
Gæld til tilknyttede virksomheder	498.175	288
Selskabsskat	0	45
Anden gæld	899.997	373
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.424.303	733
Gældsforpligtelser i alt	2.935.023	1.743
Passiver i alt	9.818.866	8.197

12 Eventualposter

Noter

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	262.000	190
Andre omkostninger til social sikring	93	1
Personaleomkostninger i øvrigt	221.777	75
	483.870	266
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	15.413	11
Andre renteomkostninger	11.393	20
	26.806	31
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-97.286	83
Regulering af tidligere års skat	8.596	-251
Sambeskatningsbidrag	-28.644	-69
	-117.334	-237
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2015	2.600.256	2.600
Kostpris 30. juni 2016	2.600.256	2.600
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	-8.020	-6
Årets afskrivninger	-2.005	-2
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	-10.025	-8
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	2.590.231	2.592

Noter

	30/6 2016 kr.	30/6 2015 t.kr.	
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris 1. juli 2015	1.050.052	1.194	
Tilgang i årets løb	578.300	45	
Afgang i årets løb	-364.512	-189	
Kostpris 30. juni 2016	1.263.840	1.050	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	-405.095	-91	
Årets afskrivninger	-91.216	-104	
Årets nedskrivninger	0	-217	
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	145.814	8	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	-350.497	-404	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	913.343	646	
6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris 1. juli 2015	720.000	720	
Tilgang i årets løb	1.400.000	0	
Afgang i årets løb	-80.000	0	
Kostpris 30. juni 2016	2.040.000	720	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	2.040.000	720	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
		kr.	kr.
Citrusmedia ApS, Frederiksberg	90 %	2.074.272	1.542.568
C-Ejendomsselskab Frederiksberg ApS, Frederiksberg	100 %	2.973.378	130.618
		5.047.650	1.673.186

Noter

		30/6 2016 kr.	30/6 2015 t.kr.	
7. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Tilgang i årets løb		500.000	0	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016		500.000	0	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter				
	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.	Regnskabs- mæssig værdi hos C MEDIA ApS kr.
Ducksuite IVS,	25%	66.409	29.790	500.000
		66.409	29.790	500.000
8. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. juli 2015		125.000	125	
		125.000	125	
9. Overført resultat				
Overført resultat 1. juli 2015		6.277.554	6.637	
Årets overførte overskud eller underskud		481.289	-359	
		6.758.843	6.278	
10. Gæld til realkreditinstitutter				
Gæld til realkreditinstitutter i alt		1.000.351	1.000	
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år		869.000	919	
11. Anden langfristet gæld				
Anden langfristet gæld i alt		500.000	0	
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år		0	0	

Noter

12. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab 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.