

JA Media ApS

c/o Jonas Alexandersson, Blykobbvej 20, 2. th., 2770 Kastrup

Årsrapport for

2016

CVR-nr. 32 46 85 78

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2017..

Jonas Gudbjartur Alexandersson
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for JA 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 29. maj 2017

Direktion

Jonas Gudbjartur Alexandersson

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i JA Media ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JA Media ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 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 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.

København, den 29. maj 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Aage Brink Thomsen
statsautoriseret revisor

Chris Bjørholm Dyhr
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet JA Media ApS
c/o Jonas Alexandersson
Blykobbvej 20, 2. th.
2770 Kastrup

CVR-nr.: 32 46 85 78
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion Jonas Gudbjartur Alexandersson

Revisor Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Øster Allé 42
2100 København Ø

Dattervirksomhed JGA 1 ApS, København

Associeret virksomhed Usertribe ApS, København

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investeringsvirksomhed med konsulentarbejde og anden beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 83.364 mod 159.677 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 63.952 mod 118.672 sidste år. Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet i årsrapporten for 2015 forventede en bruttofortjeneste for 2016 i niveauet og et ordinært resultat efter skat på Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JA 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame og administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. 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.

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

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 (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder 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.

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 JA Media ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	83.364	159.677
Driftsresultat	83.364	159.677
Andre finansielle indtægter	0	1.004
1 Øvrige finansielle omkostninger	-3.320	-4.902
Resultat før skat	80.044	155.779
2 Skat af årets resultat	-16.092	-37.107
Ordinært resultat efter skat	63.952	118.672
Årets resultat	63.952	118.672
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	63.952	118.672
Disponeret i alt	63.952	118.672

Balance 31. december

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	74.271	74.271
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	238.644	238.644
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>312.915</u>	<u>312.915</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>312.915</u>	<u>312.915</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	25.000	62.500
Tilgodehavender i alt	<u>25.000</u>	<u>62.500</u>
Likvide beholdninger	10.358	6.060
Omsætningsaktiver i alt	<u>35.358</u>	<u>68.560</u>
Aktiver i alt	<u>348.273</u>	<u>381.475</u>

Balance 31. december

Passiver	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Overført resultat	133.614	69.662
Egenkapital i alt	<u>258.614</u>	<u>194.662</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.500	3.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	58.591	56.341
Selskabsskat	11.413	34.778
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	429	0
Anden gæld	15.726	92.194
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>89.659</u>	<u>186.813</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>89.659</u>	<u>186.813</u>
Passiver i alt	<u>348.273</u>	<u>381.475</u>

7 Eventualposter

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	2.250	2.700
Andre finansielle omkostninger	<u>1.070</u>	<u>2.202</u>
	<u>3.320</u>	<u>4.902</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	17.842	37.107
Regulering af tidligere års skat	<u>-1.750</u>	<u>0</u>
	<u>16.092</u>	<u>37.107</u>
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2016	74.271	74.272
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-1</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>74.271</u>	<u>74.271</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>74.271</u>	<u>74.271</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos JA Media ApS
JGA 1 ApS, København	100 %	43.687	-7.007	0
		<u>43.687</u>	<u>-7.007</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
4. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2016	238.644	71.704
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>166.940</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>238.644</u>	<u>238.644</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	 <u>238.644</u>	 <u>238.644</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos JA Media ApS
Usertribe ApS, København	37,5 %	1.450.295	152.062	0
		<u>1.450.295</u>	<u>152.062</u>	<u>0</u>

5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2016	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

6. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2016	69.662	-49.010
Årets overførte overskud eller underskud	<u>63.952</u>	<u>118.672</u>
	<u>133.614</u>	<u>69.662</u>

7. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for banklån i associerede virksomhed på max. 375kr.

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.

Noter

7. Eventualposter (fortsat)