

JA Media ApS

c/o Jonas Alexandersson, C.F. Møllers Allé 22, 7. th, 2300 København S

Årsrapport for

2018

CVR-nr. 32 46 85 78

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. maj 2019.

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 2018

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 27. maj 2019

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 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 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 27. maj 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Leif Tomasson
statsautoriseret revisor
mne25346

Chris Bjørholm Dyhr
statsautoriseret revisor
mne34473

Selskabsoplysninger

Selskabet

JA Media ApS
c/o Jonas Alexandersson
C.F. Møllers Allé 22, 7. th
2300 København S

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

Direktion

Jonas Gudbjartur Alexandersson

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Øster Allé 42
2100 København Ø

Dattervirksomhed

JGA 1 ApS, København

Associeret virksomhed

Founders Aliance Fund Holding 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 48.788 mod 46.236 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 37.673 mod 36.307 sidste år. 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. 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

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 deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udsendt 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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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 administrationsselskab 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.

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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	48.788	46.236
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	200.000	0
1 Øvrige finansielle omkostninger	-202.398	-2.643
Resultat før skat	46.390	43.593
2 Skat af årets resultat	-8.717	-7.286
Årets resultat	37.673	36.307
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	37.673	36.307
Disponeret i alt	37.673	36.307

Balance 31. december

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	74.271	74.271
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	569.450	238.644
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>643.721</u>	<u>312.915</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>643.721</u>	<u>312.915</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	4.350.000	0
	Tilgodehavende selskabsskat	2.276	2.814
	Andre tilgodehavender	819.194	0
	Tilgodehavender i alt	<u>5.171.470</u>	<u>2.814</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.426</u>	<u>52.593</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>5.173.896</u>	<u>55.407</u>
	Aktiver i alt	<u>5.817.617</u>	<u>368.322</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	207.594	169.921
	Egenkapital i alt	<u>332.594</u>	<u>294.921</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.500	3.500
	Gæld til tilknyttede virksomheder	59.181	56.905
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	484	472
	Anden gæld	5.421.858	12.524
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.485.023</u>	<u>73.401</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.485.023</u>	<u>73.401</u>
	Passiver i alt	<u>5.817.617</u>	<u>368.322</u>

7 Eventualposter**8 Finansielle risici**

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	2.276	2.260
Andre finansielle omkostninger	<u>200.122</u>	<u>383</u>
	<u>202.398</u>	<u>2.643</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	10.208	9.658
Regulering af tidligere års skat	<u>-1.491</u>	<u>-2.372</u>
	<u>8.717</u>	<u>7.286</u>
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2018	<u>74.271</u>	<u>74.271</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>74.271</u>	<u>74.271</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos JA Media ApS
JGA 1 ApS, København	100 %	40.762	-1.252	0
		<u>40.762</u>	<u>-1.252</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
4. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2018	238.644	238.644
Tilgang i årets løb	330.806	238.644
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-238.644</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>569.450</u>	<u>238.644</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	 <u>569.450</u>	 <u>238.644</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos JA Media ApS
Founders Alliance Fund Holding ApS, København	40,45 %	363.989	-193.781	0
		<u>363.989</u>	<u>-193.781</u>	<u>0</u>

Founders Alliance Fund Holding ApS er efter regnskabsårets udløb ophørsspaltet. Ved ophørsspaltningen har selskabet modtaget en andel på 65 % af CEB Fund Holding ApS, hvis primære aktiv er en aktiepost i UserTribe A/S

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	169.921	133.614
Årets overførte overskud eller underskud	37.673	36.307
	<u>207.594</u>	<u>169.921</u>

7. Eventualposter Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for banklån i associerede virksomhed på max. 313 t.kr.

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.

8. Finansielle risici Call optioner

Selskabet har indgået call optioner med långivere, som for op til 5 mio. kr. af deres lån kan erhverve 3,26 % aktier i den tilknyttede virksomhed UserTribe A/S. Call optionen vil blive opfyldt via datterselskabet CEB Fund Holding ApS.