

Commute Media Danmark ApS

Østerbrogade 44
2100 København Ø
CVR-nr. 32676898

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.06.2019

Dirigent

Navn: Alexander Høgh Eriksen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Commute Media Danmark ApS

Østerbrogade 44

2100 København Ø

CVR-nr.: 32676898

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Alexander Høgh Eriksen, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Commute Media Danmark ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 21.06.2019

Direktion

Alexander Høgh Eriksen
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Commute Media Danmark ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Commute Media Danmark ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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 21.06.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Morten Speitzer

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne10057

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål har været at videresælge kommercielt indhold på skærme og andre platforme. Selskabet har i 2014 frasolgt alle aktiviteter, hvorfor selskabet siden da har været uden drift.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret store underskud de seneste år, og har ved regnskabsårets afslutning en negativ egenkapital på 6.559 t.kr. Ledelsen i Commute Media Danmark ApS har løbende detaljeret vurderet den økonomiske stilling i selskabet, da selskabskapitalen er tabt.

Ledelsen vurderer at selskabet kan fortsætte driften, da selskabet har modtaget erklæring fra tilknyttede virksomheder, om at gælden til tilknyttede virksomheder ikke vil kræves indfriet. Erklæringen er gældende som minimum indtil 31.12.2019.

Selskabets resultat er som forventet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste/tab	(701)	1.239.407
Andre finansielle omkostninger	(32)	(411)
Resultat før skat	(733)	1.238.996
Skat af årets resultat	0	747.249
Årets resultat	(733)	1.986.245
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	(733)	1.986.245
	(733)	1.986.245

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	747.249
Tilgodehavender		0	747.249
Likvide beholdninger		0	1.384
Omsætningsaktiver		0	748.633
Aktiver		0	748.633

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Virksomhedskapital	2	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(6.684.032)</u>	<u>(6.683.299)</u>
Egenkapital		<u>(6.559.032)</u>	<u>(6.558.299)</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder	3	<u>6.559.032</u>	<u>7.306.932</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>6.559.032</u>	<u>7.306.932</u>
Gældsforpligtelser		<u>6.559.032</u>	<u>7.306.932</u>
Passiver		<u>0</u>	<u>748.633</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	4		
Koncernforhold	5		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(6.683.299)	(6.558.299)
Årets resultat	0	(733)	(733)
Egenkapital ultimo	125.000	(6.684.032)	(6.559.032)

Noter

1. Going concern

Selskabet har realiseret store underskud de seneste år, og har ved regnskabsårets afslutning en negativ egenkapital på 6.559 t.kr. Ledelsen i Commute Media Danmark ApS har løbende detaljeret vurderet den økonomiske stilling i selskabet, da selskabskapitalen er tabt.

Ledelsen vurderer at selskabet kan fortsætte driften, da selskabet har modtaget erklæring fra tilknyttede virksomheder, om at gælden til tilknyttede virksomheder ikke vil kræves indfriet. Erklæringen er gældende som minimum indtil 31.12.2019.

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
2. Virksomhedskapital			
Aktiekapital	125	100	125.000
	125		125.000

Der har ikke været bevægelser i virksomhedskapitalen de seneste 5 år.

3. Gæld til tilknyttede virksomheder

Som det fremgår af note 1 er der modtaget erklæring fra tilknyttede virksomheder om at gælden ikke vil blive kræve indfriet, som minimum indtil 31.12.2019, hvorfor gælden klassificeres som lang.

4. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Commute Media Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes solidarisk for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

5. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern: Ultimativ ejer er Commute Media Holding ApS. Commute Media Holding ApS udarbejder ikke koncernregnskab med henvisning til årsregnskabslovens § 110.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehaverne, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af kommercielt indhold indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.