

Commute Media Danmark ApS

CVR-nr. 32676898

Østerbrogade 44

2100 København Ø

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

Dirigent

Navn: Alexander Høgh Eriksen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Commute Media Danmark ApS
Østerbrogade 44
2100 København Ø

CVR-nr.: 32676898
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Alexander Høgh Eriksen, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Commute Media Danmark ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 – 31.12.2015 for opfyldt. Jeg indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke revideres, da betingelserne herfor forventes opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31.05.2016

Direktion

Alexander Høgh Eriksen
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Commute Media Danmark ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Commute Media Danmark ApS for regnskabsåret 01.01.2015 – 31.12.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet 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 review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 31.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Morten Speitzer
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål har været at videresælge kommercielt indhold på skærme og andre platforme. Selskabet har i 2014 frasolgt alle aktiviteter, hvorfor selskabet i år 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 8.649 t.kr.. Ledelsen i Commute Media Danmark ApS har løbende detaljeret vurderet den økonomiske stilling i selskabet, da selskabskapitalen er tabt.

Det er fortsat klart, at for at selskabet kan drives videre, kræver det en løsning med selskabets væsentligste eksterne samarbejdspartner for at nedbringe gælden. Der har i året ikke været forhandlinger med denne samarbejdspartner, og situationen er derfor uforandret i forhold til tidligere år. Det er derfor fortsat usikkert om ovenstående ender med et resultat, der kan sikre fortsat drift.

Ledelsen vurderer stadig, at der er god sandsynlighed for at der opnås enighed med samarbejdspartneren og at selskabet kan fortsætte driften da selskabet samtidig har modtaget erklæring fra tilknyttede virksomheder om at gælden til tilknyttede virksomheder ikke vil kræves indfriet så længe der er uklarheder omkring udfaldet af ovenfor nævnte forhandlinger. Erklæringen er gældende som minimum indtil 31.12.2016.

I modsat fald må det konstateres, at det ikke er muligt at videreføre selskabets drift.

Det er uvist, hvornår en løsning foreligger.

Selskabets resultat er som forventet.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Ved udarbejdelsen af selskabets årsrapport er det nødvendigt, at ledelsen foretager en række skøn og vurderinger, der danner grundlag for præsentation, indregning og måling af selskabets aktiver og forpligtelser. De af ledelsen udøvede skøn og vurderinger vedrører særligt regnskabsposten ”Kreditorer”, der blandt andet indeholder selskabets væsentligste, eksterne kreditor. Ledelsen har ved måling af denne post valgt at optage gælden til den værdi, selskabet har modtaget opkrævninger for. Der pågår forhandlinger om gældens størrelse, hvorved der kan være usikkerhed herom.

Bortset fra ovenstående samt usikkerheden omkring selskabets fortsatte drift, der kan have indvirkning på vurdering af en række regnskansposter, er der ingen væsentlige usikkerheder i forhold til opgørelse af årsrapporten.

Begivenheder efter balancedagen

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

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. Tilgodehavender, 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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets licens- og lejebetalinger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger 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. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

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.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttotab		(45.245)	3.905
Personaleomkostninger	2	0	(2.632)
Af- og nedskrivninger		<u>0</u>	<u>(1.714)</u>
Driftsresultat		(45.245)	(441)
Andre finansielle indtægter		(510.750)	0
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(2.625)</u>	<u>(499)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(558.620)	(940)
Skat af ordinært resultat		<u>43.109</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>(515.511)</u>	<u>(940)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(515.511)</u>	<u>(940)</u>
		<u>(515.511)</u>	<u>(940)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.638	10
Andre tilgodehavender		12.635	0
Tilgodehavende selskabsskat		43.109	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>13</u>
Tilgodehavender		<u>58.382</u>	<u>23</u>
Likvide beholdninger		<u>346.764</u>	<u>699</u>
Omsætningsaktiver		<u>405.146</u>	<u>722</u>
Aktiver		<u><u>405.146</u></u>	<u><u>722</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	4	125.000	125
Overført overskud eller underskud		<u>(8.774.108)</u>	<u>(8.259)</u>
Egenkapital		<u>(8.649.108)</u>	<u>(8.134)</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder	5	<u>7.805.691</u>	<u>7.297</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>7.805.691</u>	<u>7.297</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.238.564	1.325
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	118
Anden gæld		<u>9.999</u>	<u>116</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.248.563</u>	<u>1.559</u>
Gældsforpligtelser		<u>9.054.254</u>	<u>8.856</u>
Passiver		<u>405.146</u>	<u>722</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	6		
Ejerforhold	7		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(8.258.597)	(8.133.597)
Årets resultat	0	(515.511)	(515.511)
Egenkapital ultimo	125.000	(8.774.108)	(8.649.108)

Noter

1. Going concern

Selskabet har realiseret store underskud de seneste år, og har ved regnskabsårets afslutning en negativ egenkapital på 8.649 t.kr.. Ledelsen i Commute Media Danmark ApS har løbende detaljeret vurderet den økonomiske stilling i selskabet, da selskabskapitalen er tabt.

Det er fortsat klart, at for at selskabet kan drives videre, kræver det en løsning med selskabets væsentligste eksterne samarbejdspartner for at nedbringe gælden. Der har i året ikke været forhandlinger med denne samarbejdspartner, og situationen er derfor uforandret i forhold til tidligere år. Det er derfor fortsat usikkert om ovenstående ender med et resultat, der kan sikre fortsat drift.

Ledelsen vurderer stadig, at der er god sandsynlighed for at der opnås enighed med samarbejdspartneren og at selskabet kan fortsætte driften da selskabet samtidig har modtaget erklæring fra tilknyttede virksomheder om at gælden til tilknyttede virksomheder ikke vil kræves indfriet så længe der er uklarheder omkring udfaldet af ovenfor nævnte forhandlinger. Erklæringen er gældende som minimum indtil 31.12.2016.

I modsat fald må det konstateres, at det ikke er muligt at videreføre selskabets drift.

Det er uvist, hvornår en løsning foreligger.

	2015	2014
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	0	2.808
Andre personaleomkostninger	0	(176)
	0	2.632
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	494
Renteomkostninger i øvrigt	2.625	5
	2.625	499

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
4. Virksomhedskapital			
Aktiekapital	125	100,00	125.000
	<u>125</u>		<u>125.000</u>

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

5. 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 så længe der er uafklaret forhandlinger med selskabets væsentligste samarbejdspartner, erklæringen er gældende som minimum indtil 31.12.2016. På tidspunkt for regnskabsaflæggelsen er det uvist hvornår der er en aftale på plads med den eksterne samarbejdspartner, hvorfor gælden klassificeres som lang.

6. 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.

7. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere:

Commute Media Holding ApS 100%, København