

NETWORK MEDIA ApS

Københavnsvej 261, 1,
4000 Roskilde

CVR-nr. 33034709

Årsrapport for 2022

(Opstillet uden revision eller review)

13. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. maj 2023

Thomas Ahrnberg Pedersen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | |
|-------------------------------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 for NETWORK MEDIA ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 24. marts 2023

Direktion

Thomas Ahrnberg Pedersen
Direktør

Bestyrelse

Thomas Ahrnberg Pedersen
Medlem

Jesper Ahrnberg
Medlem

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i NETWORK MEDIA ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for NETWORK MEDIA ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Vallensbæk Strand, den 24. marts 2023

Sønderup I/S

Statsautoriserede revisorer

CVR-nr. 31824559

Morten Rasmussen

Registreret revisor

mne12275

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Virksomheden | NETWORK MEDIA ApS Københavnsvej 261, 1, 4000 Roskilde |
| CVR-nr. | 33034709 |
| Stiftelsesdato | 15. juni 2010 |
| Regnskabsår | 1. januar 2022 - 31. december 2022 |
| Bestyrelse | Thomas Ahrnberg Pedersen, Direktør Jesper Ahrnberg |
| Direktion | Thomas Ahrnberg Pedersen |
| Revisor | Sønderup I/S Statsautoriserede revisorer Strandesplanaden 110, 2 2665 Vallensbæk Strand |
| CVR-nr. | 31824559 |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive rådgivning og handel indenfor IT-branchen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 udviser et resultat på kr. -199.286, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en balancesum på kr. 491.380, og en egenkapital på kr. -1.013.411.

Årets resultat anses som utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Det er ledelsens forventning, at selskabet vil skabe positiv udvikling i driften, og derved reetablere egenkapitalen via egen indtjening.

Moderselskabet indestår for den nødvendige likviditet og kapital til sikring af selskabets fortsatte drift. Årsrapporten er således aflagt med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|-------------------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.442.457 | 1.707.726 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.592.673 | -1.711.964 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -6.055 | -9.813 |
| Driftsresultat | | -156.271 | -14.051 |
| Finansielle omkostninger | | -43.016 | -33.907 |
| Resultat før skat | | -199.287 | -47.959 |
| Skat af årets resultat | 2 | 0 | 0 |
| Årets resultat | | -199.287 | -47.959 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -199.287 | -47.959 |
| Resultatdisponering | | -199.287 | -47.959 |

Balance 31. december 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 | 8.591 | 14.646 |
| Materielle anlægsaktiver | | 8.591 | 14.646 |
| Deposita | | 27.900 | 11.419 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 27.900 | 11.419 |
| Anlægsaktiver | | 36.491 | 26.064 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 173.728 | 274.170 |
| Tilgodehavender | | 173.728 | 274.170 |
| Likvide beholdninger | | 281.161 | 368.607 |
| Omsætningsaktiver | | 454.889 | 642.777 |
| Aktiver | | 491.380 | 668.841 |

Balance 31. december 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|-----------------------------------------------------------------------------|------|-------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 180.000 | 180.000 |
| Overført resultat | | -1.193.411 | -994.124 |
| Egenkapital | | -1.013.411 | -814.124 |
| Anden gæld | | 50.503 | 50.503 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4 | 50.503 | 50.503 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 0 | 76.250 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 22.650 | 33.013 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 1.071.176 | 900.051 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 356.102 | 419.515 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 4.360 | 3.633 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.454.288 | 1.432.462 |
| Gældsforpligtelser | | 1.504.791 | 1.482.965 |
| Passiver | | 491.380 | 668.841 |
| Usikkerhed om going concern | 5 | | |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds kapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 180.000 | -994.124 | -814.124 |
| Årets resultat | 0 | -199.287 | -199.287 |
| Egenkapital 31. december 2022 | 180.000 | -1.193.411 | -1.013.411 |

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

| | 2022 | 2021 | |
|---------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| 1. Personalemkostninger | | | |
| Lønninger | 1.550.618 | 1.687.127 | |
| Pensioner | 9.244 | 0 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 32.811 | 24.837 | |
| | 1.592.673 | 1.711.964 | |
| | | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 4 | 4 | |
| 2. Skat af årets resultat | | | |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 | |
| | 0 | 0 | |
| 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | | |
| Kostpris primo | 99.054 | 99.054 | |
| Kostpris ultimo | 99.054 | 99.054 | |
| | | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -84.408 | -74.595 | |
| Årets afskrivninger | -6.055 | -9.813 | |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -90.463 | -84.408 | |
| | | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 8.591 | 14.646 | |
| 4. Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| | Forfald efter 1 år | Forfald indenfor 1 år | Forfald efter 5 år |
| Anden gæld | 50.503 | 0 | 0 |
| | 50.503 | 0 | 0 |

5. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Det er ledelsens forventning, at selskabet vil skabe positiv udviklingen i driften, og derved retablere egenkapitalen via egen indtjening.

Moderselskabet indestår for den nødvendige likviditet og kapital af selskabets fortsatte drift. Årsrapporten er således aflagt med fortsat drift for øje.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Ahrnberg Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for NETWORK MEDIA ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|-----------------------------------------|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0% |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og bankindestående.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anden gæld

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

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.