

**ÅRSRAPPORT**

**1. juli 2015 - 30. juni 2016**

**KAPTEN MEDIA HOLDING APS**

**Brigadegården 9, 5. tv.  
2300 København S**

**CVR-nr. 34 08 33 39  
5. regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
30. september 2016

Daniel Halasz  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	8
Balance pr. 30. juni 2016	9-10
Noter	11

**Selskabet:**

Kapten Media Holding ApS  
Brigadegården 9, 5. tv.  
2300 København S

**Direktion:**

Daniel Halasz

**Revisor:**

Lægård Revision  
Statsautoriseret revisionsfirma  
Østerbrogade 62  
2100 København Ø

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Kapten Media Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen erklærer at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

København, den 15. september 2016.

**Direktionen:**

---

Daniel Halasz

**Til ledelsen i Kaptan Media Holding ApS.**

Vi har opstillet årsregnskabet for Kaptan Media Holding ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 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 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 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 15. september 2016.  
Lægård Revision, CVR-nr. 18 43 70 82

Kurt Lægård  
Statsautoriseret revisor

**Væsentligste aktiviteter:**

Kapten Media Holding ApS' væsentligste aktivitet er at virke som holdingselskab.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold:**

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret en negativ indtjening og har således ikke indfriet de forventninger, der var stillet til året.

**Hændelser efter regnskabsårets udløb:**

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2016.

Årsregnskabet for Kaptan Media Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

## **GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som kan udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## **RESULTATOPGØRELSEN:**

### **Andre eksterne omkostninger:**

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

### **Finansielle poster:**

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, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

**AKTIVER:****Finansielle anlægsaktiver:**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer mv. måles til dagsværdi på balancedagen. Ændringer i dagsværdien føres som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger. Såfremt en pålidelig dagsværdi ikke kan fastlægges, sker måling til kostpris med fradrag af eventuelle nedskrivninger.

**Tilgodehavender:**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

**Likvide beholdninger:**

Likvider beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

**PASSIVER:****Udbytte:**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

**Skyldig skat og udskudt skat:**

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



**Skyldig skat og udskudt skat, fortsat:**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 nettorealisationstværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

**Gældsforpligtelser:**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Note	2015/16	2014/15
Nedskrivning af finansielle aktiver	-336.049	-25.290
Administrationsomkostninger	-8.434	-8.152
RESULTAT FØR FINANS. POSTER	-344.483	-33.442
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.000	0
RESULTAT FØR SKAT	-342.483	-33.442
1 Skat af årets resultat	-600	5.807
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-343.083</b>	<b>-27.635</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	49.900
Overført overskud	-343.083	-77.535
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-343.083</b>	<b>-27.635</b>

<u>Note</u>	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
2		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	172.140	308.188
Andre værdipapirer og kapitalandele	90.000	0
	<hr/>	<hr/>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	262.140	308.188
	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER	262.140	308.188
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.836	0
Udskudt skat	0	2.151
Selskabsskat	14.000	0
	<hr/>	<hr/>
TILGODEHAVENDER	15.836	2.151
	<hr/>	<hr/>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	77.047	534.295
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER	92.883	536.446
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER I ALT	355.022	844.634
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2016**  
**PASSIVER**

**10**

<u>Note</u>		<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
3	Virksomhedskapital	80.000	80.000
3	Overført overskud	269.522	612.605
3	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	49.900
	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>349.522</b>	<b>742.505</b>
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	96.629
	Anden gæld	5.500	5.500
	<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>5.500</b>	<b>102.129</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>5.500</b>	<b>102.129</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>355.022</b>	<b>844.634</b>

4 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

1	Skat af årets resultat	2015/16	2014/15
	Selskabsskat af årets skattepligtige indkomst	0	0
	Refusion af sambeskatning	-1.551	-5.625
	Regulering af udskudt skat	2.151	-182
	<b>SKAT AF ÅRETS RESULTAT</b>	<b>600</b>	<b>-5.807</b>

## 2 Finansielle anlægsaktiver

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Årets resultat	Egenkapital
Tilknyttede virksomheder:				
Feist ApS	København	100%	-336.049	172.140

3	Egenkapital	2015/16	2014/15
	<b>VIRKSOMHEDSKAPITAL</b>		
	Anpartskapital	80.000	80.000
	Kapitalnedsættelse 2011/12, kr. 80.000		
	<b>I ALT</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
	<b>OVERFØRT OVERSKUD</b>		
	Overført fra tidligere år	612.605	690.141
	Overført af årets resultat	-343.083	-77.535
	<b>I ALT</b>	<b>269.522</b>	<b>612.605</b>
	<b>HENLAGT TIL UDBYTTE</b>		
	Overført fra tidligere år	49.900	49.200
	Udbetalt udbytte	-49.900	-49.200
	Forslag til årets resultatfordeling	0	49.900
	<b>I ALT</b>	<b>0</b>	<b>49.900</b>
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>349.522</b>	<b>742.505</b>

#### 4 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter og renter indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.