

**ProSonas Media A/S**  
**Havneparken 2, 7100 Vejle**

---

**Årsrapport for**  
**2015**

---

**CVR-nr. 34 69 89 45**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. juni 2016.

---

Annette Balle Wedmore Lund  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

### Side

#### **Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

#### **Ledelsesberetning**

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

#### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

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

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for ProSonas Media A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 3. juni 2016

### **Direktion**

Anette Marie Jacobsen Balle  
Wedmore Lund  
direktør

### **Bestyrelse**

Kenneth Wedmore Lund  
formand

Henrik Bro Gregersen

Kim Malchau

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til aktionæren i ProSonas Media A/S**

Vi har opstillet årsregnskabet for ProSonas Media A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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.

Vejle, den 3. juni 2016

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Jesper Hørby Jensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

ProSonas Media A/S  
Havneparken 2  
7100 Vejle

CVR-nr.: 34 69 89 45  
Stiftet: 7. september 2012  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
3. regnskabsår

### Bestyrelse

Kenneth Wedmore Lund, formand  
Henrik Bro Gregersen  
Kim Malchau

### Direktion

Anette Marie Jacobsen Balle Wedmore Lund, direktør

### Revisor

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Gunhilds Plads 2  
7100 Vejle

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at producere videoer til online markedsføring samt andet efter direktionens skøn beslægtet aktivitet.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 254.992 kr. mod 659.517 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -129.993 kr. mod 150.426 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for værende utilfredsstillende, da man ønsker en positiv indtjening og yderligere konsolidering af selskabet. Desværre er regnskabet for 2015 negativt påvirket med 272.000 kr. som kan henføres til tab på en debitor. Der er tale om en enkeltstående begivenhed og selskabets ledelse forventer positiv indtjening i 2016.

Selskabet er i løbet af 2015 omdannet fra ApS til A/S.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for ProSonas Media A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

## 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt 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 på egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdrags-tiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>254.992</b>	<b>659.517</b>
1 Personaleomkostninger	-210.382	-215.554
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-111.638	-157.600
<b>Driftsresultat</b>	<b>-67.028</b>	<b>286.363</b>
Andre finansielle indtægter	2.177	178
Øvrige finansielle omkostninger	-89.505	-87.381
<b>Resultat før skat</b>	<b>-154.356</b>	<b>199.160</b>
2 Skat af årets resultat	24.363	-48.734
<b>Årets resultat</b>	<b>-129.993</b>	<b>150.426</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	150.426
Disponeret fra overført resultat	-129.993	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-129.993</b>	<b>150.426</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Grunde og bygninger	1.748.651	1.172.000
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>208.215</u>	<u>219.271</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.956.866</u>	<u>1.391.271</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.956.866</u></b>	<b><u>1.391.271</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	208.222	86.918
	Andre tilgodehavender	0	106.348
	Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>4.419</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>208.222</u>	<u>197.685</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>30.939</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>208.222</u></b>	<b><u>228.624</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.165.088</u></b>	<b><u>1.619.895</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		2015	2014
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Egenkapital</b>			
4	Virksomhedskapital	500.000	80.000
5	Reserve for opskrivninger	46.264	0
6	Overført resultat	128.268	258.261
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>674.532</u></b>	<b><u>338.261</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	113.000	15.017
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>113.000</u></b>	<b><u>15.017</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til realkreditinstitutter	963.949	978.083
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>963.949</u>	<u>978.083</u>
	Gæld til pengeinstitutter	133.886	1.418
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.269	20.000
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	4.329	182.862
	Selskabsskat	3.165	62.735
	Anden gæld	242.958	21.519
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>413.607</u>	<u>288.534</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.377.556</u></b>	<b><u>1.266.617</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.165.088</u></b>	<b><u>1.619.895</u></b>
<b>7</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>8</b>	<b>Eventualposter</b>		
<b>9</b>	<b>Nærtstående parter</b>		

## Noter

	2015	2014
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	181.904	172.773
Andre omkostninger til social sikring	2.790	2.430
Personaleomkostninger i øvrigt	25.688	40.351
	<b>210.382</b>	<b>215.554</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	9.165	56.350
Årets regulering af udskudt skat	-33.528	-7.616
	<b>-24.363</b>	<b>48.734</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
	<b>Grunde og bygninger</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. januar 2015	1.202.225	297.200
Tilgang	0	70.000
Afgang	0	-17.000
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b>1.202.225</b>	<b>350.200</b>
Årets opskrivninger	597.775	0
<b>Opskrivninger 31. december 2015</b>	<b>597.775</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	30.225	77.929
Årets afskrivninger	21.124	68.873
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-4.817
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>	<b>51.349</b>	<b>141.985</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>1.748.651</b>	<b>208.215</b>

## Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	80.000	80.000
Overført ved fondsudvidelse	<u>420.000</u>	<u>0</u>
	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>80.000</u></b>
<p>Aktiekapitalen består af 5.000 aktier a 100 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.</p>		
<b>5. Reserve for opskrivninger</b>		
Overført ved omdannelse til A/S	-420.000	0
Årets opskrivning	597.775	0
Ændring i udskudt skat af reserve for opskrivninger	<u>-131.511</u>	<u>0</u>
	<b><u>46.264</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	258.261	107.835
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-129.993</u>	<u>150.426</u>
	<b><u>128.268</u></b>	<b><u>258.261</u></b>
<b>7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<p>Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 964 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 1.749 t.kr.</p>		
<p>Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 100 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 300 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:</p>		
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser		208 t.kr.
<b>8. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Ingen.		

## **Noter**

---

### **9. Nærtstående parter Ejerforhold**

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Kenneth Wedmore Lund, Havrebakken 18, 7100 Vejle