

Aux3 Media ApS

**Fuglsigvej 130
9800 Hjørring**

CVR-nr. 35 67 03 94

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 15. november 2021

Nikolaj Vestergaard Pedersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance 30. juni	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Aux3 Media ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2021/22 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 15. november 2021

Direktion

Nikolaj Vestergaard Pedersen
Direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Aux3 Media ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Aux3 Media ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Hjørring, den 15. november 2021

Abrahamsen Revision
Statsautoriseret revisor
CVR-nr. 41 10 94 83

Jesper Abrahamsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne47263

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at lave digital medieproduktion og hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiviteter har frem til aflæggelse af årsrapporten været væsentlig påvirket med et betydeligt fald i omsætningen, som følge af nedlukning og covid-19 restriktioner. Selskabet har dog kunnet, og vil gøre brug af hjælpepakkerne.

Ud fra den aktuelle økonomiske stilling i selskabet og vurdering af hjælpepakkerne er det ledelsens vurdering, at selskabet vil kunne komme igennem den aktuelle situation.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et underskud på kr. 151.348, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 80.719.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Going Concern

Virksomheden har tabt hele egenkapitalen i løbet af det forløbne år. Selskabets ledelse har i løbet af året imødekommet de handlinger der er nødvendige jf. selskabsloven.

Selskabets ledelse forventer at egenkapitalen kan reetableres ved positiv drift i det kommende år. Skulle det blive nødvendigt, har selskabets ejer tilkendegivet at han er villig til at stille yderligere kapital til rådighed således at driften kan fortsættes.

På baggrund af ovenstående aflægges årsrapporten som going concern.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aux3 Media ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

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 af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 til netrealisationsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 netrealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Bruttofortjeneste		213.196	289.417
Personaleomkostninger	3	<u>-395.330</u>	<u>-249.160</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-182.134	40.257
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-10.193</u>	<u>-10.193</u>
Resultat før finansielle poster		-192.327	30.064
Finansielle omkostninger		<u>-1.451</u>	<u>-898</u>
Resultat før skat		-193.778	29.166
Skat af årets resultat	4	<u>42.430</u>	<u>-6.703</u>
Årets resultat		<u>-151.348</u>	<u>22.463</u>
Overført resultat		<u>-151.348</u>	<u>22.463</u>
		<u>-151.348</u>	<u>22.463</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>8.088</u>	<u>18.281</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>8.088</u>	<u>18.281</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>8.088</u>	<u>18.281</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		36.250	92.589
Udskudt skatteaktiv		<u>42.079</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>78.329</u>	<u>92.589</u>
Likvide beholdninger		<u>81.345</u>	<u>87.498</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>159.674</u>	<u>180.087</u>
Aktiver i alt		<u><u>167.762</u></u>	<u><u>198.368</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-120.719	30.629
Egenkapital		-80.719	70.629
Hensættelse til udskudt skat		0	351
Hensatte forpligtelser i alt		0	351
Selskabsskat		0	6.722
Langfristede gældsforpligtelser		0	6.722
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.500	8.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		22.543	24.057
Selskabsskat		5.722	3.434
Anden gæld		212.716	85.175
Kortfristede gældsforpligtelser		248.481	120.666
Gældsforpligtelser i alt		248.481	127.388
Passiver i alt		167.762	198.368
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Særlige poster	2		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført re- sultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2020	40.000	30.629	70.629
Årets resultat	0	-151.348	-151.348
Egenkapital 30. juni 2021	<u>40.000</u>	<u>-120.719</u>	<u>-80.719</u>

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Virksomheden har tabt hele egenkapitalen i løbet af det forløbne år. Selskabets ledelse har i løbet af året imødekommet de handlinger der er nødvendige jf. selskabsloven.

Selskabets ledelse forventer at egenkapitalen kan reetableres ved positiv drift i det kommende år. Skulle det blive nødvendigt, har selskabets ejer tilkendegivet at han er villig til at stille yderligere kapital til rådighed således at driften kan fortsættes.

På baggrund af ovenstående aflægges årsrapporten som going concern.

2 Særlige poster

Selskabet har i 2020/2021 modtaget kompensation vedrørende Covid-19 på 16 tkr. Indtægten er indregnet under andre driftsindtægter i resultatopgørelsen.

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	383.864	243.204
Andre omkostninger til social sikring	11.466	5.956
	<u>395.330</u>	<u>249.160</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	7.722
Årets udskudte skat	-42.430	-1.019
	<u>-42.430</u>	<u>6.703</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2020	<u>40.308</u>
Kostpris 30. juni 2021	<u>40.308</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	22.027
Årets afskrivninger	<u>10.193</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	<u>32.220</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	<u><u>8.088</u></u>