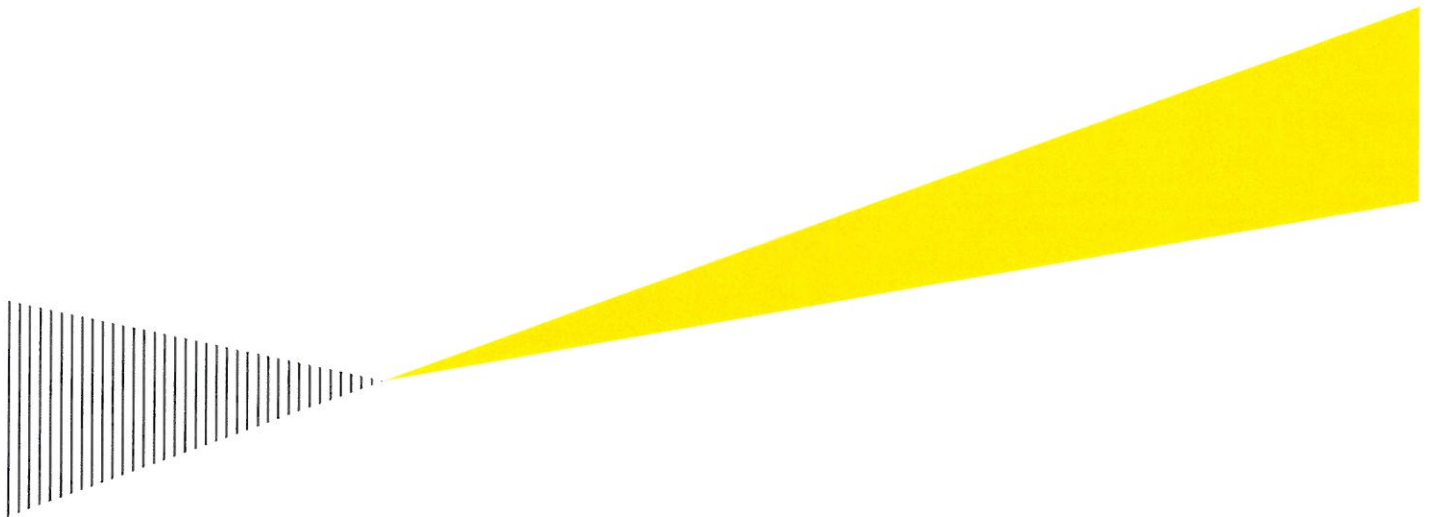


# Gonzo Media ApS

Østergade 17 - 19, 3., 1100 København K

CVR-nr. 36 56 09 67



## Årsrapport 2015

(fra selskabets stiftelse 11. marts - 31. december 2015)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 3. maj 2016

Som dirigent:

Michael Ritto

**EY**

Building a better  
working world

## Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Oplysninger om selskabet	4
Årsregnskab 11. marts - 31. december	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 11. marts - 31. december 2015 for Gonzo 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 11. marts - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 3. maj 2016

Direktion:



Michael Ritto  
direktør

Martin Wiinholt  
direktør

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

### Til kapitalejerne i Gonzo Media ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Gonzo Media ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 11. marts - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### *Ledelsens ansvar for årsregnskabet*

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### *Revisors ansvar*

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### *Konklusion*

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 11. marts - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### *Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet*

Uden at modificere vores konklusion henviser vi til note 3, hvor ledelsen redegør for forudsætningerne for, at årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

København, den 3. maj 2016  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Peter Gath  
statsaut. revisor



Anders Flymer-Dinder  
statsaut. revisor



## Ledelsesberetning

Navn	Gonzo Media ApS
Adresse, postnr., by	Østergade 17 - 19, 3., 1100 København K
CVR-nr.	36 56 09 67
Stiftet	11. marts 2015
Hjemstedskommune	København
Regnskabsår	11. marts - 31. december 2015
Hjemmeside	<a href="http://www.gonzomedia.dk">www.gonzomedia.dk</a>
E-mail	<a href="mailto:info@gonzomedia.dk">info@gonzomedia.dk</a>
Telefon	21 71 09 04
Direktion	Michael Ritto, Direktør Martin Wiinholt, Direktør
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Osvold Helmuths Vej 4, Postboks 250, 2000 Frederiksberg

Årsregnskab 11. marts - 31. december

Resultatopgørelse

Note	t.DKK	2015 10 mdr.
	Nettoomsætning	2.041
	Eksterne omkostninger	-2.013
	Bruttoresultat	28
4	Personaleomkostninger	-1.895
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-9
	Resultat af primær drift	-1.876
	Finansielle indtægter	19
	Finansielle omkostninger	-3
	Resultat før skat	-1.860
5	Skat af årets resultat	84
	Årets resultat	-1.776
	Forslag til resultatdisponering	
	Overført resultat	-1.776
		-1.776

Årsregnskab 11. marts - 31. december

Balance

Note	t.DKK	<u>2015</u>
	AKTIVER	
	Anlægsaktiver	
6	Immaterielle anlægsaktiver	
	Udviklingsprojekter under udførelse	<u>356</u>
		<u>356</u>
7	Materielle anlægsaktiver	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>22</u>
		<u>22</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>378</u>
	Omsætningsaktiver	
	Tilgodehavender	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	27
	Tilgodehavende selskabsskat	84
	Andre tilgodehavender	<u>66</u>
		<u>177</u>
	Likvide beholdninger	<u>111</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>288</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>666</u></u>

Årsregnskab 11. marts - 31. december

Balance

Note	t.DKK	2015
	PASSIVER	
	Egenkapital	
	Aktiekapital	100
	Overført resultat	-1.626
	Egenkapital i alt	-1.526
	Gældsforpligtelser	
8	Langfristede gældsforpligtelser	
	Ansvarlig lånekapital	1.137
		1.137
	Kortfristede gældsforpligtelser	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	420
	Anden gæld	314
	Periodeafgrænsningsposter	321
		1.055
	Gældsforpligtelser i alt	2.192
	PASSIVER I ALT	666

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 3 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 9 Sikkerhedsstillelser
- 10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.



## Årsregnskab 11. marts - 31. december

### Egenkapitalopgørelse

t.DKK	Aktiekapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 11. marts 2015	100	150	250
Årets resultat	0	-1.776	-1.776
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>100</b>	<b>-1.626</b>	<b>-1.526</b>

Selskabet er stiftet den 11. marts 2015 ved kontantindskud af nominelt 100 t.kr. til kurs 250.

Den samlede anpartskapital udgøres af 100.000 anparter af 1 kr.

Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

## Årsregnskab 11. marts - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gonzo Media ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet for 2015 vedrører perioden fra virksomhedens stiftelse den 11. marts 2015 frem til 31. december 2015.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

#### Personaleomkostninger

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

#### Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
---	------

#### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

## Årsregnskab 11. marts - 31. december

## Noter

## 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, hvis kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions- salgs- og administrationsomkostninger samt udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 3 år og overstiger ikke 5 år.

## Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

## Værdiforringelse af anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

## Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

## Årsregnskab 11. marts - 31. december

## Noter

## 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontor- ejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

## Ansvarlig lånekapital

Gældsforpligtelser, hvor kreditor har tilkendegivet at træde tilbage til fordel for alle virksomhedens andre kreditorer, præsenteres som ansvarlig lånekapital. Indregningen foretages efter samme metode som gældsforpligtelser.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

## 2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomheden er stiftet den 11. marts 2015. Virksomhedens væsentligste aktiviteter er direkte eller via besiddelse af kapitalandele i andre selskaber at drive virksomhed relateret til digitale medier og sociale platforme, events, entertainment samt anden virksomhed, der efter direktionens skøn er forbundet dermed.

## Årsregnskab 11. marts - 31. december

### Noter

#### 3 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen pr. 31. december 2016, og er underlagt selskabslovens regler om kapitaltab. Direktionen vil på generalforsamlingen fremlægge en plan for, hvordan selskabskapitalen skal reetableres. Det er direktionens forventning, at selskabskapitalen kan reetableres gennem fremtidig indtjening.

Selskabet har i april 2016 opnået tilsagn om finansiering fra Vækstfonden på 2 mio. kr. Det er ledelsens vurdering, at der med denne finansiering er tilstrækkeligt likviditetsgrundlag til, at selskabet kan indfri sine forpligtelser i takt med de forfalder. På baggrund heraf er regnskabet for 2015 aflagt efter princippet om fortsat drift.

Årsregnskab 11. marts - 31. december

Noter

	2015 10 mdr.
t.DKK	
4 Personaleomkostninger	
Lønninger	1.884
Andre omkostninger til social sikring	11
	<u>1.895</u>

	2015 10 mdr.
t.DKK	
5 Skat af årets resultat	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-84
	<u>-84</u>

Den beregnede negative skat vedrører forventet udbetaling fra skattekreditordningen.

6 Immaterielle anlægsaktiver	Udviklings- projekter under udførelse
t.DKK	
Kostpris 11. marts 2015	0
Tilgange	356
Kostpris 31. december 2015	<u>356</u>
Af- og nedskrivninger 11. marts 2015	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>356</u>

7 Materielle anlægsaktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
t.DKK	
Kostpris 11. marts 2015	31
Kostpris 31. december 2015	31
Værdireguleringer 11. marts 2015	0
Værdireguleringer 31. december 2015	0
Afskrivninger	9
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	9
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>22</u>
Afskrives over	<u>3 år</u>

Årsregnskab 11. marts - 31. december

Noter

8 Langfristede gældsforpligtelser

t.DKK	Gæld i alt 31/12 2015	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	1.137	0	1.137	1.137
	<u>1.137</u>	<u>0</u>	<u>1.137</u>	<u>1.137</u>

Ansvarlig lånekapital vedrører ansvarligt lån fra Burrito A/S, som ejer 50 % af selskabskapitalen. Lånet forventes tilbagebetalt i perioden mellem 1 og 5 år.

9 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31/12 2015.

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

t.DKK	<u>2015</u>
Leje- og leasingforpligtelser	<u>51.000</u>