



[www.addea.dk](http://www.addea.dk)

addea københavn  
amaliegade 35, 1  
1256 københavn k

addea roskilde  
skomagergade 13, 1  
4000 roskilde

[info@addea.dk](mailto:info@addea.dk)  
(+45) 70 20 07 68

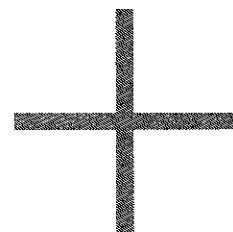
## **PK MEDIER ApS**

Rathsacksvej 10  
1862 Frederiksberg C  
CVR-nr. 37 29 67 83

### **Årsrapport for 2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 24. april 2017

Peter Klitkou  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 14. december - 31. december	8
Balance 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 14. december 2015 - 31. december 2016 for PK MEDIER 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. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 14. december 2015 - 31. december 2016.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 24. april 2017

**Direktion**



Peter Klitkou  
adm. direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### **Til kapitalejeren i PK MEDIER ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for PK MEDIER ApS for regnskabsåret 14. december 2015 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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 24. april 2017

Addea Audit  
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 36 07 49 81

  
Anders Salomonsen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

PK MEDIER ApS  
Rathsacksvej 10  
1862 Frederiksberg C

CVR-nr. 37 29 67 83  
Regnskabsperiode: 14. december - 31. december  
Stiftet: 14. december 2015  
Regnskabsår: 1. regnskabsår  
Hjemsted: Frederiksberg

### Direktion

Peter Klitkou, adm. direktør

### Revisor

Addea Audit  
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
Amaliegade 35, 1.  
1256 København K

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed med markedsføring, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 52.015, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.915.

Selskabets ledelse er opmærksom på at selskabskapitalen er tabt og forventer at kapitalen reableres ved egen fremtidig indtjening.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PK MEDIER ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2015/16 er selskabets første regnskabsperiode.

### 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, samt andre driftsindtægter med fradrag af 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 eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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, 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

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.

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

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

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## Egenkapital

### Udbytte

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Selskabsskat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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 nettorealiseringsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 14. december - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>595.639</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-523.990</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>71.649</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-3.802</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>67.847</b>
Finansielle omkostninger		<u>-90</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>67.757</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-15.742</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>52.015</u></b>
Ekstraordinært udbytte		50.600
Overført til reserve for iværksætterselskaber		49.500
Overført resultat		<u>-48.085</u>
		<b><u>52.015</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.
<b>Aktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>28.028</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u><b>28.028</b></u>
Deposita		<u>24.750</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>24.750</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>52.778</b></u>
Andre tilgodehavender		<u>87.500</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>87.500</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>77.374</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>164.874</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>217.652</b></u></u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.
<b>Passiver</b>		
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		-48.085
<b>Egenkapital</b>	4	<u><b>1.915</b></u>
Hensættelse til udskudt skat		914
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u><b>914</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		118.822
Selskabsskat		14.828
Anden gæld		81.173
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>214.823</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>214.823</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u><b>217.652</b></u></u>

## Egenkapitaloppgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Reserve for iværksætterselskab</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 14. december 2015	500	0	0	500
Kontant kapitalforhøjelse	49.500	-49.500	0	0
Årets resultat	0	49.500	-48.085	1.415
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>-48.085</b>	<b>1.915</b>

## Noter

	<u>2015/16</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>	kr.
Lønninger	468.709
Andre omkostninger til social sikring	7.077
Andre personaleomkostninger	48.204
	<u><b>523.990</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>	
Årets aktuelle skat	14.828
Årets udskudte skat	914
	<u><b>15.742</b></u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>	
	<u>Andre anlæg, drifts-</u>
	<u>materiel og inventar</u>
Tilgang i årets løb	<u>31.830</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>31.830</u>
Årets afskrivninger	<u>3.802</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>3.802</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<u><b>28.028</b></u>

## Noter

### 4 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 50.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015/16
Selskabskapital 14. december 2015	kr. 500
Tilgang i året	49.500
<b>Selskabskapital</b>	<b>50.000</b>