

Impact Media Holding ApS

Park Alle 382, 2625 Vallensbæk

CVR-nr. 38 00 82 85

Årsrapport

1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. januar 2020.

Jacob Peder Meibom
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Impact Media Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk, den 9. januar 2020

Direktion

Jacob Peder Meibom

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i Impact Media Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Impact Media Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Selskabet har som følge af negative resultater i koncernen haft en stram likviditet. Der henvises til selskabets fyldestgørende redegørelse for selskabets økonomiske situation i note 1.

Selskabets kapitalinteresser har som følge af negative resultater haft en stram likviditet. Værdiansættelsen af selskabets kapitalinteresse er usikker og forudsætter at koncernens indgåede betalings- og afviklingsaftaler forløber som aftalt samt at koncernens forventninger til den fremtidige driftsindtjening indfries. Forholdet er omtalt i note 3, hvortil der henvises.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 9. januar 2020

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Arne Sørensen

Statsautoriseret revisor
mne27757

Selskabsoplysninger

Selskabet	Impact Media Holding ApS Park Alle 382 2625 Vallensbæk
	CVR-nr.: 38 00 82 85
	Stiftet: 14. september 2016
	Hjemsted: Vallensbæk
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Jacob Peder Meibom
Revision	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer
Modervirksomhed	Beacon Holdings ApS
Dattervirksomhed	Impact Media ApS, Vallensbæk

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde kapitalandele i andre selskaber, samt anden hermed beslægtet virksomhed efter ledelsens skøn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -815.801 mod -979.423 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets kapitalinteresse har for regnskabsåret 2018/19 realiseret et resultat på -2.088 t.kr. og egenkapitalen udgør pr. 30. juni 2019 1.595 t.kr. Selskabets kapitalinteresse har i regnskabet investeret mere end 3 mio. kr. i færdigudvikling af nye produkter. Disse investeringer er et led i koncernens valgte strategi og har skabt interesse blandt investorer og långivere. Den intense satsning på investeringer i fremtidige produkter har oversteget koncernens cashflow fra driften og medført en stram likviditet. Den stramme likviditet har medført afviklingsaftaler med kreditorer og ændrede aftaler med eksisterende långivere i koncernen. Ledelsen i selskabets kapitalinteresse har afsluttet forhandlingerne om kapitaltilførsel fra investorer. Til sikring af selskabets likviditetsberedskab, herunder gennemførelse af de planlagte driftsaktiviteter for resten af det kommende år, er det en væsentlig forudsætning, at koncernens indgåede betalings- og afviklingsaftaler forløber som aftalt samt at koncernens forventninger til den fremtidige driftsindtjening indfries.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttotab	-10.568	-102.025
2 Øvrige finansielle omkostninger	-805.233	-877.398
Resultat før skat	-815.801	-979.423
Årets resultat	-815.801	-979.423
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-815.801	-979.423
Disponeret i alt	-815.801	-979.423

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	20.000.000	20.000.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	20.000.000	20.000.000
Anlægsaktiver i alt	20.000.000	20.000.000
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.000	0
Tilgodehavende selskabsskat	164.846	164.846
Andre tilgodehavender	62.815	63.841
Tilgodehavender i alt	231.661	228.687
Likvide beholdninger	27	714
Omsætningsaktiver i alt	231.688	229.401
Aktiver i alt	20.231.688	20.229.401

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	60.000	60.000
5 Overkurs ved emission	940.000	940.000
6 Overført resultat	-204.602	611.199
Egenkapital i alt	795.398	1.611.199
Gældsforpligtelser		
Gældsforpligtelser	18.767.461	17.515.783
7 Langfristede gældsforpligtelser i alt	18.767.461	17.515.783
7 Kortfristet del af langfristet gæld	0	751.792
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.438	15.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	655.391	335.627
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	668.829	1.102.419
Gældsforpligtelser i alt	19.436.290	18.618.202
Passiver i alt	20.231.688	20.229.401
1 Selskabets likviditetsberedskab		
8 Eventualposter		

Noter

	2018/19	2017/18
1. Selskabets likviditetsberedskab		
Selskabets kapitalinteresse har for regnskabsåret 2018/19 realiseret et resultat på -2.088 t.kr. og egenkapitalen udgør pr. 30. juni 2019 1.595 t.kr. Selskabets kapitalinteresse har i regnskabet investeret mere end 3 mio. kr. i færdigudvikling af nye produkter. Disse investeringer er et led i koncernens valgte strategi og har skabt interesse blandt investorer og långivere. Den intense satsning på investeringer i fremtidige produkter har oversteget koncernens cashflow fra driften og medført en stram likviditet. Den stramme likviditet har medført afviklingsaftaler med kreditorer og ændrede aftaler med eksisterende långivere i koncernen. Ledelsen i selskabets kapitalinteresse har afsluttet forhandlingerne om kapitaltilførsel fra investorer. Til sikring af selskabets likviditetsberedskab, herunder gennemførelse af de planlagte driftsaktiviteter for resten af det kommende år, er det en væsentlig forudsætning, at koncernens indgåede betalings- og afviklingsaftaler forløber som aftalt samt at koncernens forventninger til den fremtidige driftsindtjening indfries.		
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	430.267	0
Andre finansielle omkostninger	374.966	877.398
	805.233	877.398
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2018	20.000.000	15.000.000
Tilgang i årets løb	0	5.000.000
Kostpris 30. juni 2019	20.000.000	20.000.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	20.000.000	20.000.000

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Impact Media ApS, Vallensbæk	100 %	1.595.148	-2.088.460

I selskabets kapitalinteresser og i koncernen er likviditeten stram. Det er en væsentlig forudsætning for opretholdelsen af værdiansættelsen af datterselskaberne, at koncernens indgåede betalings- og afviklingsaftaler forløber som aftalt samt at datterselskabernes forventninger til den fremtidige driftsindtjening indfries.

Noter

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>		
4. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. juli 2018	60.000	60.000		
	60.000	60.000		
5. Overkurs ved emission				
Overkurs ved emission 1. juli 2018	940.000	940.000		
	940.000	940.000		
6. Overført resultat				
Overført resultat 1. juli 2018	611.199	1.590.622		
Årets overførte overskud eller underskud	-815.801	-979.423		
	-204.602	611.199		
7. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt	Kortfristet	Langfristet	Restgæld
	30/6 2019	del af lang-	gæld	efter 5 år
	30/6 2019	fristet gæld	30/6 2019	30/6 2019
Gældsforpligtelser	18.767.461	0	18.767.461	0
	18.767.461	0	18.767.461	0

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders gældsforpligtelser. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 30. juni 2019 i alt 2.000 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Beacon Holdings ApS, CVR-nr. 38 00 81 37 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

8. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Impact Media Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet dekla-
reres.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostpri-
sen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer
og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genind-
vindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der ned-
skrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalan-
dele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet. Overkursreserven kan be-
nyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

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 ind-
komster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i
det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Impact Media Holding ApS solidarisk og ubegrænset over for skat-
temyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for
sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nettorealisationsværdi.

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.

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 afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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