

M-Medier ApS

Monradsgade 33, 7400 Herning

CVR-nr. 38 10 84 41

Årsrapport for 2021

5. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. maj 2022

Lars Facius Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------------------|-------------|
| Påtegninger og erklæringer | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Beretning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter til årsrapporten | 9 |
| Regnskabspraksis | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for M-Medier ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 18. maj 2022

Direktionen

Lars Facius Madsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i M-Medier ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for M-Medier ApS for regnskabsåret 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 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 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.

Herning, den 18. maj 2022

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Carsten Bo Jensen, MNE-nr. 32231

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| Selskabet | M-Medier ApS Monradsgade 33 7400 Herning |
| | CVR-nr.: 38 10 84 41 |
| | Stiftet: 14. oktober 2016 |
| | Hjemstedskommune: Herning |
| | Regnskabsår: 1. januar til 31. december |
| Direktionen | Lars Facius Madsen |
| Revisor | Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning |

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har primært bestået i at yde medierådgivning, reklame og filmproduktion.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret har været præget af Covid-19 pandemien, som har påvirket selskabets aktiviteter, der delvist er kompenseret af modtagne tilskud fra statslige hjælpepakker jf. noten om særlige poster.

Den hastige spredning af Corona-virussen i Danmark og resten af verden begyndende i marts 2020 har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder, som har haft væsentlige samfundsøkonomiske konsekvenser. Selskabet har i regnskabsåret ikke været direkte berørt af de gennemførte restriktioner men selskabets aktiviteter har dog indirekte været påvirket heraf.

Hvis udbruddet af Corona-virussen fortsætter og myndighederne gennemfører yderligere tiltag for at dæmme op for smittespredningen, kan de samfundsøkonomiske konsekvenser forøges yderligere. I et sådant scenarie kan selskabet fortsat blive negativt påvirket. Myndighederne har dog allerede planlagt flere økonomiske støttetiltag, og må forventes at gennemføres yderligere støttetiltag der vil afbøde konsekvenserne af restriktionerne i tilfælde af at udbruddet fortsætter.

Det er i sagens natur ikke muligt at foretage nogen beløbsmæssig opgørelse af de økonomiske konsekvenser af udbruddet af Corona-virussen for selskabet på nuværende tidspunkt.

Regnskabsåret blev i lyset af ovenstående tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2021 DKK | 2020 DKK |
|-------------------------------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | 476.788 | 605.696 |
| Personaleomkostninger | 1 | -65.510 | -458.933 |
| Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -7.911 | -9.644 |
| Resultat af primær drift | | 403.367 | 137.119 |
| Finansielle indtægter | 2 | 0 | 662 |
| Andre finansielle omkostninger | | -15.778 | -11.779 |
| Resultat før skat | | 387.589 | 126.002 |
| Skat af årets resultat | 3 | -85.446 | -29.086 |
| Årets resultat | | 302.143 | 96.916 |
| Der foreslås fordelt således: | | | |
| Udbytte for regnskabsåret | | 300.000 | 100.000 |
| Overført resultat | | 2.143 | -3.084 |
| | | 302.143 | 96.916 |

Balance pr. 31. december

Aktiver

| | Note | 2021 DKK | 2020 DKK |
|---------------------------------------------|------|------------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 7.911 | 15.822 |
| Materielle anlægsaktiver | | 7.911 | 15.822 |
| Andre tilgodehavender | | 140.000 | 140.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 140.000 | 140.000 |
| Anlægsaktiver | | 147.911 | 155.822 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 276.446 | 62.049 |
| Udsudte skatteaktiver | | 0 | 3.632 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 10.000 |
| Tilgodehavender | | 276.446 | 75.681 |
| Likvide beholdninger | | 1.116.272 | 671.213 |
| Omsætningsaktiver | | 1.392.718 | 746.894 |
| Aktiver | | 1.540.629 | 902.716 |

Passiver

| | | | |
|------------------------------------------|---|------------------|----------------|
| Anpartskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 3.803 | 1.660 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 300.000 | 100.000 |
| Egenkapital | | 353.803 | 151.660 |
| Hensættelse til udskudt skat | 4 | 715 | 0 |
| Hensatte forpligtelser | | 715 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 729.632 | 251.255 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 201.399 | 120.300 |
| Anden gæld | | 255.080 | 174.216 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 205.285 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.186.111 | 751.056 |
| Gældsforpligtelser | | 1.186.111 | 751.056 |
| Passiver | | 1.540.629 | 902.716 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Særlige poster | 7 | | |

Egenkapital 1. januar - 31. december

| | <u>Anpartskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Forslag til udbytte for regnskabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|------------------------------|-----------------------|--------------------------|----------------------------------------------|----------------|
| Egenkapital pr. 1. januar | 50.000 | 1.660 | 100.000 | 151.660 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -100.000 | -100.000 |
| Årets resultat | 0 | 2.143 | 300.000 | 302.143 |
| Egenkapital pr. 31. december | <u>50.000</u> | <u>3.803</u> | <u>300.000</u> | <u>353.803</u> |

Noter til årsrapporten

| | 2021 DKK | 2020 DKK |
|----------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 46.228 | 398.139 |
| Pensioner | 18.632 | 55.896 |
| Andre omkostninger til social sikring | 650 | 4.898 |
| | <u>65.510</u> | <u>458.933</u> |
| | <u><u>1</u></u> | <u><u>1</u></u> |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 662 |
| | <u>0</u> | <u>662</u> |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 81.099 | 29.178 |
| Regulering af udskudt skat | 4.347 | -92 |
| | <u>85.446</u> | <u>29.086</u> |

4 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat vedrører for indeværende regnskabsår anlægsaktiver og gældsforpligtelser.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt skadeløsbrev (virksomhedspant) på i alt DKK 200.000, der giver pant i selskabets tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser med en regnskabsmæssig værdi på DKK 276.446.

6 Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser udgør DKK 700.000.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og de øvrige selskaber i koncernen. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet og de øvrige selskaber i koncernen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Noter til årsrapporten

7 Særlige poster

Selskabet har som følge af Covid-19 modtaget kompensation vedrørende tabt omsætning for selvstændige på TDKK 60. Kompensationen er indregnet under andre driftsindtægter i resultatopgørelsen.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for M-Medier ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Herunder indregnes fortjeneste ved salg af anlægsaktiver samt kompensationer vedrørende Covid-19.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

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

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

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Lars Facius Madsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-391545536203

IP: 92.246.xxx.xxx

2022-05-19 10:03:07 UTC

NEM ID 

Carsten Bo Jensen


Statsautoriseret revisor

På vegne af: Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revis...

Serienummer: CVR:35658432-RID:24685539

IP: 92.246.xxx.xxx

2022-05-19 10:26:30 UTC

NEM ID 

Lars Facius Madsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-391545536203

IP: 92.246.xxx.xxx

2022-05-20 08:11:38 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: OJ3TK-LTK7L-JFIPS-EAY4E-OMTKT-AJ5PB

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>