

Bermann & Rosenberg Media ApS

Herredsvej 24, 2820 Gentofte

CVR-nr. 38 68 45 31

Årsrapport

1. juli 2020 - 30. juni 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. oktober 2021.

Claus Bermann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Bermann & Rosenberg Media ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 29. oktober 2021

Direktion

Claus Bermann

Åge Greve Rosenberg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Bermann & Rosenberg Media ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bermann & Rosenberg Media ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem 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 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.

København, den 29. oktober 2021

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Kim Kjellberg

statsautoriseret revisor
mne29452

Selskabsoplysninger

Selskabet

Bermann & Rosenberg Media ApS
Herredsvej 24
2820 Gentofte

CVR-nr.: 38 68 45 31
Stiftet: 1. juni 2017
Hjemsted: Gentofte
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
4. regnskabsår

Direktion

Claus Bermann
Åge Greve Rosenberg

Revisor

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i at drive virksomhed med digital markedsføring.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 489.759 mod 1.130.833 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -31.033 mod 177.796 sidste år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bermann & Rosenberg Media 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder kompensation for COVID-19.

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 poster direkte i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 og 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|--|----------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 489.759 | 1.130.833 |
| 2 Personaleomkostninger | -527.793 | -900.515 |
| Driftsresultat | -38.034 | 230.318 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -1.632 | 0 |
| Resultat før skat | -39.666 | 230.318 |
| 3 Skat af årets resultat | 8.633 | -52.522 |
| Årets resultat | -31.033 | 177.796 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 0 | 177.796 |
| Disponeret fra overført resultat | -31.033 | 0 |
| Disponeret i alt | -31.033 | 177.796 |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb | 110.000 | 0 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Note | 2021 | 2020 |
| Omsætningsaktiver | | |
| 4 Igangværende arbejder for fremmed regning | 52.969 | 2.868 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 23.250 | 14.500 |
| Udskudte skatteaktiver | 8.002 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 110.493 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | <u>194.714</u> | <u>17.368</u> |
| Likvide beholdninger | <u>148.046</u> | <u>474.479</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>342.760</u> | <u>491.847</u> |
| Aktiver i alt | <u>342.760</u> | <u>491.847</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | | |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Note | 2021 | 2020 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | 156.369 | 187.402 |
| Egenkapital i alt | 196.369 | 227.402 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 0 | 631 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 0 | 631 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 4 | 0 |
| Selskabsskat | 64.724 | 64.724 |
| Anden gæld | 81.663 | 199.090 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 146.391 | 263.814 |
| Gældsforpligtelser i alt | 146.391 | 263.814 |
| Passiver i alt | 342.760 | 491.847 |

1 Særlige poster

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------|--------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. juli 2020 | 40.000 | 187.402 | 227.402 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -31.033 | -31.033 |
| | <u>40.000</u> | <u>156.369</u> | <u>196.369</u> |

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster vedrører kompensation i forbindelse med COVID-19.

Beløbet der er modtaget i tilskud udgør 294.258 kr. og er indregnet som en del af selskabets bruttofortjeneste.

| | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|---|----------------|----------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 513.986 | 894.267 |
| Andre omkostninger til social sikring | 6.816 | 6.248 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 6.991 | 0 |
| | <u>527.793</u> | <u>900.515</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>2</u> |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 0 | 64.724 |
| Årets regulering af udskudt skat | -8.633 | -12.202 |
| | <u>-8.633</u> | <u>52.522</u> |
| 4. Igangværende arbejder for fremmed regning | | |
| Salgsværdi af periodens produktion | <u>52.969</u> | <u>2.868</u> |
| Igangværende arbejder for fremmed regning, netto | <u>52.969</u> | <u>2.868</u> |

Penneo

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

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

Åge Greve Rosenberg

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-682837602412

IP: 177.127.xxx.xxx

2021-10-29 13:37:18 UTC

NEM ID 

Claus Bermann

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-702572682377

IP: 93.41.xxx.xxx

2021-10-29 16:17:02 UTC

NEM ID 

Kim Kjellberg

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:34209936-RID:28302661

IP: 80.197.xxx.xxx

2021-10-31 16:05:58 UTC

NEM ID 

Claus Bermann

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-702572682377

IP: 93.41.xxx.xxx

2021-10-31 18:17:30 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: QA2Jl-6F638-KAZE7-Y45WH-7211G-Z0Q7E

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>