

Bermann & Rosenberg Media ApS

Bolundsvej 11, 4000 Roskilde

CVR-nr. 38 68 45 31

Årsrapport

1. juli 2021 - 30. juni 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. november 2022.

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 2021 - 30. juni 2022	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 1. november 2022

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 2021 - 30. juni 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 1. november 2022

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Kim Kjellberg
statsautoriseret revisor
mne29452

Selskabsoplysninger

Selskabet

Bermann & Rosenberg Media ApS
Bolundsvej 11
4000 Roskilde

CVR-nr.: 38 68 45 31
Stiftet: 1. juni 2017
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
5. 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 430.332 mod 489.759 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -96.023 mod -31.033 sidste år.

Den forventede udvikling

Selskabet har tabt egenkapitalen på statusdagen, men ledelsen forventer af egenkapitalen bliver reetableret ved fremtidige positive driftsresultater. Der henvises til note 1.

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 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, 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 gældsmetode 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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttofortjeneste	430.332	489.759
3 Personaleomkostninger	-548.349	-527.793
Driftsresultat	-118.017	-38.034
Øvrige finansielle omkostninger	-4.286	-1.632
Resultat før skat	-122.303	-39.666
4 Skat af årets resultat	26.280	8.633
Årets resultat	-96.023	-31.033
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	110.000	0
Disponeret fra overført resultat	-206.023	-31.033
Disponeret i alt	-96.023	-31.033

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2022	2021
Omsætningsaktiver		
5 Igangværende arbejder for fremmed regning	10.654	52.969
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	0	23.250
Udskudte skatteaktiver	34.282	8.002
Tilgodehavende selskabsskat	5.000	0
Andre tilgodehavender	20.596	110.493
Tilgodehavender i alt	<u>70.532</u>	<u>194.714</u>
Likvide beholdninger	<u>43.020</u>	<u>148.046</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>113.552</u>	<u>342.760</u>
Aktiver i alt	<u>113.552</u>	<u>342.760</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-49.654	156.369
Egenkapital i alt	-9.654	196.369
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	4
Gæld til kapitalinteresser	71.125	0
Selskabsskat	0	64.724
Anden gæld	52.081	81.663
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	123.206	146.391
Gældsforpligtelser i alt	123.206	146.391
Passiver i alt	113.552	342.760

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Særlige poster

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2021	40.000	156.369	196.369
Årets overførte overskud eller underskud	0	-206.023	-206.023
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	110.000	110.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-110.000	-110.000
	40.000	-49.654	-9.654

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt egenkapitalen på statusdagen, men ledelsen forventer af egenkapitalen bliver reetableret ved fremtidige positive driftsresultater.

2. Særlige poster

Særlige poster vedrører kompensation i forbindelse med COVID-19.

Beløbet der er modtaget i tilskud udgør 162.462 kr. og er indregnet som en del af selskabets bruttofortjeneste.

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	533.728	513.986
Andre omkostninger til social sikring	6.816	6.816
Personaleomkostninger i øvrigt	7.805	6.991
	<u>548.349</u>	<u>527.793</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
 4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-26.280	-8.633
	<u>-26.280</u>	<u>-8.633</u>
	<u>30/6 2022</u>	<u>30/6 2021</u>
 5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	10.654	52.969
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>10.654</u>	<u>52.969</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.”

Claus Bermann

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-702572682377

IP: 5.90.xxx.xxx

2022-11-01 15:17:02 UTC

NEM ID 

Åge Greve Rosenberg

Direktionsmedlem

Serienummer: 94c7c761-dc39-48a0-892d-a21958b2af08

IP: 83.60.xxx.xxx

2022-11-01 16:57:33 UTC

Mit  

Kim Kjellberg

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:34209936-RID:28302661

IP: 87.49.xxx.xxx

2022-11-02 09:21:25 UTC

NEM ID 

Claus Bermann

Dirigent

Serienummer: d7f2e4fa-50b8-4762-a338-4d52edcca7f3

IP: 213.215.xxx.xxx

2022-11-02 09:23:00 UTC

Mit  

Penneo dokumentnøgle: 6YKWB-BATMY-H77TZ-H8SPB-BT8Y1-J107

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>