

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Stockholmsgade 45
2100 København Ø
CVR-nr. 34209936

T (+45) 33 110 220

www.grantthornton.dk

Bermann & Rosenberg Media ApS

Bolundsvej 11, 4000 Roskilde

CVR-nr. 38 68 45 31

Årsrapport

1. juli 2022 - 30. juni 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. oktober 2023.

Claus Bermann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 26. oktober 2023

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 2022 - 30. juni 2023 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 26. oktober 2023

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Kristian Randløv Lydolph

statsautoriseret revisor
mne47843

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 6. regnskabsår
Direktion	Claus Bermann Åge Greve Rosenberg
Revisor	Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Dattervirksomheder	CBX Holding ApS, Roskilde Åge Greve Rosenberg Holding ApS, Nexø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i at drive virksomhed med digital markedsføring.

Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt egenkapitalen på statusdagen med mere end 50 %. Ledelsen forventer, at egenkapitalen bliver reetableret ved fremtidige positive driftsresultater. Der henvises til note 1.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttfortjeneste udgør 452.133 kr. mod 430.332 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -37.036 kr. mod -96.023 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for forventeligt.

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 omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 pengeinstitut.

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 ændring af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Bruttofortjeneste	452.133	430.332
2 Personaleomkostninger	-496.544	-548.349
Driftsresultat	-44.411	-118.017
Øvrige finansielle omkostninger	-3.055	-4.286
Resultat før skat	-47.466	-122.303
Skat af årets resultat	10.430	26.280
Årets resultat	-37.036	-96.023
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	110.000
Disponeret fra overført resultat	-37.036	-206.023
Disponeret i alt	-37.036	-96.023

Balance 30. juni

Aktiver	2023	2022
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	49.138	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	10.654
Udsudte skatteaktiver	44.712	34.282
Tilgodehavende selskabsskat	10.000	5.000
Andre tilgodehavender	0	20.596
Tilgodehavender i alt	<u>103.850</u>	<u>70.532</u>
Likvide beholdninger	<u>1.882</u>	<u>43.020</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>105.732</u>	<u>113.552</u>
Aktiver i alt	<u>105.732</u>	<u>113.552</u>

Balance 30. juni

Passiver	2023	2022
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-86.690	-49.654
Egenkapital i alt	-46.690	-9.654
Gældsforpligtelser		
Gæld til kapitalinteressere	73.970	71.125
Anden gæld	78.452	52.081
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	152.422	123.206
Gældsforpligtelser i alt	152.422	123.206
Passiver i alt	105.732	113.552

1 Usikkerhed om going concern

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2022	40.000	-49.654	-9.654
Årets overførte overskud eller underskud	0	-37.036	-37.036
	40.000	-86.690	-46.690

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt egenkapitalen på statusdagen med mere end 50 %. Ledelsen forventer, at egenkapitalen bliver reetableret ved fremtidige positive driftsresultater.

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	489.728	533.728
Andre omkostninger til social sikring	6.816	6.816
Personaleomkostninger i øvrigt	0	7.805
	496.544	548.349
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2

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

IP: 84.14.xxx.xxx

2023-10-26 10:18:32 UTC



Åge Greve Rosenberg

Direktionsmedlem

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

IP: 81.40.xxx.xxx

2023-10-26 10:20:04 UTC



Kristian Lydolph

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:34209936-RID:43340328

IP: 62.243.xxx.xxx

2023-10-27 02:39:40 UTC



Claus Bermann

Dirigent

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

IP: 5.91.xxx.xxx

2023-10-27 05:50:22 UTC



Penneo dokumentnøgle: C1VUO-GGFTW-2JZJK-42ZV1-EET0B-WM10Q

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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>