



*Josh Media and Consulting IVS*  
*Snerlevej 4*  
*4000 Roskilde*

*CVR-nr: 40 34 76 58*

*ÅRSRAPPORT*  
*1. januar - 31. december 2020*

*(2. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29. juni 2021

---

Joshua Hansen  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning.....	6

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020**

Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Egenkapitalopgørelse .....	13
Noter.....	14

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2020 for Josh Media and Consulting IVS.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 24. juni 2021

**Direktion**

Joshua Alexander Hansen

**REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB****Til den daglige ledelse i Josh Media and Consulting IVS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Josh Media and Consulting IVS for perioden 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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.

Roskilde, den 24. juni 2021

Steen Koch Registrerede Revisorer ApS  
CVR-nr.: 34894949



Steen Koch  
Registreret revisor  
mne3896

## SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet** Josh Media and Consulting IVS  
Snerlevej 4  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 40 34 76 58

**Direktion** Joshua Alexander Hansen

**Revisor** Steen Koch Registrerede Revisorer ApS  
Algade 18  
4000 Roskilde

## LEDELSESBERETNING

**Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive marketing bureau mv.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

**GENERELT**

Årsregnskabet for Josh Media and Consulting IVS for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

**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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

**Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

**Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

**Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.



**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**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 samt for betalte acontoskatter.

**Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

	2020	2019 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.098.806</b>	<b>160</b>
1 Personalemkostninger.....	499.392-	102-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2.564-	0
Nedskrivninger omsætningsaktiver .....	500-	0
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>596.350</b>	<b>58</b>
Andre finansielle omkostninger.....	2.300-	2-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>594.050</b>	<b>56</b>
2 Skat af årets resultat.....	135.406-	13-
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>458.644</b>	<b>43</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	215.000	0
Årets henlæggelse til reserve for iværksætterselskaber .....	29.372	11
Overført resultat.....	214.272	32
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>458.644</b>	<b>43</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020  
 AKTIVER

	2020	2019 kr. 1000
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	20.514	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>20.514</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>20.514</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	156.500	71
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	25.500	0
Andre tilgodehavender .....	10.285	0
Periodeafgrænsningsposter .....	9.668	0
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>201.953</b>	<b>71</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>742.891</b>	<b>33</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>944.844</b>	<b>104</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>965.358</b>	<b>104</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020  
 PASSIVER

	2020	2019 kr. 1000
Virksomhedskapital .....	1	0
Reserve for iværksætterselskab .....	39.999	11
Overført resultat.....	246.154	32
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	215.000	0
<b>EGENKAPITAL</b> .....	<b>501.154</b>	<b>43</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	19.500	0
Selskabsskat.....	135.406	13
Anden gæld.....	309.298	48
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>464.204</b>	<b>61</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> R .....	<b>464.204</b>	<b>61</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>965.358</b>	<b>104</b>

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2020	2019 kr. 1000
Virksomhedskapital primo.....	1	0
<b>Virksomhedskapital ultimo.....</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
Reserve for iværksætterselskab primo.....	10.627	0
Årets henlæggelse.....	29.372	11
<b>Reserve for iværksætterselskab ultimo .....</b>	<b>39.999</b>	<b>11</b>
Overført resultat, primo .....	31.882	0
Årets resultat.....	429.272	32
Foreslået udbytte.....	215.000-	0
<b>Overført resultat ultimo .....</b>	<b>246.154</b>	<b>32</b>
Foreslået udbytte.....	215.000	0
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo .....</b>	<b>215.000</b>	<b>0</b>
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>501.154</b>	<b>43</b>

## NOTER

	2020	2019 kr. 1000
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	1	0
Lønninger.....	494.442	101
Andre omkostninger til social sikring.....	4.950	1
<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>	<b>499.392</b>	<b>102</b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat .....	135.406	13
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b>135.406</b>	<b>13</b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo .....		23.078
Kostpris 31. december 2020		23.078
Årets af-/nedskrivninger .....		2.564-
Af-/nedskrivninger 31. december 2020		2.564-
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>20.514</b>

**4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Der foreligger leasingforpligtelser på 240 tkr.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.