

Lead Factory ApS

Lyngby Torv 1, 2. tv
2800 Kongens Lyngby
CVR-nr. 40 51 38 76

Årsrapport for 1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. juni 2023.

Jimmi Meilstrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Lead Factory 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. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongens Lyngby, den 12. juni 2023

Direktion

Jimmi Meilstrup
Direktør

Bestyrelse

Jimmi Meilstrup
Formand

Jesper Genter Lohmann

Brian Hoffmann Nyegaard

Til kapitalejerne i Lead Factory ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lead Factory ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Brøndby, den 12. juni 2023

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79

Anders Salomonsen

statsautoriseret revisor
mne40143

Selskabsoplysninger

Selskabet	Lead Factory ApS Lyngby Torv 1, 2. tv 2800 Kongens Lyngby
	CVR-nr.: 40 51 38 76
	Stiftet: 9. maj 2019
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 4. regnskabsår
Bestyrelse	Jimmi Meilstrup, Formand Jesper Genter Lohmann Brian Hoffmann Nyegaard
Direktion	Jimmi Meilstrup, Direktør
Revision	ALBJERG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringager 4C, 2. th. 2605 Brøndby
Modervirksomhed	JJAC ApS
Dattervirksomhed	Vita Media Group Holding ApS, Kongens Lyngby

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2022	2021
Bruttotab	-5.003	-7.750
2 Personaleomkostninger	0	0
Resultat før finansielle poster	-5.003	-7.750
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8.281.994	0
Indtægter af andre kapitalandele, der er anlægsaktiver	0	-127.150
Øvrige finansielle omkostninger	-829	0
Resultat før skat	8.276.162	-134.900
3 Skat af årets resultat	1.298	2.288
Årets resultat	8.277.460	-132.612
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	2.250.000	0
Udbytte for regnskabsåret	2.270.000	0
Overføres til øvrige reserver	6.000.000	0
Disponeret fra overført resultat	-2.242.540	-132.612
Disponeret i alt	8.277.460	-132.612
Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb	0	2.250.000

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2022	2021
Anlægsaktiver		
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	32.000.000	26.000.000
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	0	52.850
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>32.000.000</u>	<u>26.052.850</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>32.000.000</u>	<u>26.052.850</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.288	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	1.298	2.288
Andre tilgodehavender	52.850	0
Tilgodehavender i alt	<u>56.436</u>	<u>2.288</u>
Likvide beholdninger	<u>15.034</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>71.470</u>	<u>2.288</u>
Aktiver i alt	<u>32.071.470</u>	<u>26.055.138</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	65.623	65.623
Reserve for opskrivninger	11.786.900	5.786.900
Overført resultat	17.943.947	20.186.487
Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.270.000	0
Egenkapital i alt	32.066.470	26.039.010
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	11.128
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.000	16.128
Gældsforpligtelser i alt	5.000	16.128
Passiver i alt	32.071.470	26.055.138

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 6 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Reserve for opskrivninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	65.623	5.786.900	20.186.487	0	26.039.010
Årets opskrivninger	0	6.000.000	0	0	6.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-2.242.540	2.270.000	27.460
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	2.250.000	0	2.250.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-2.250.000	0	-2.250.000
	65.623	11.786.900	17.943.947	2.270.000	32.066.470

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med online marketing og eje kapitalandele i andre selskaber samt hermed beslægtet virksomhed.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
2. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	<u>-1.298</u>	<u>-2.288</u>
	<u>-1.298</u>	<u>-2.288</u>
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2022	<u>20.213.100</u>	<u>20.213.100</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>20.213.100</u>	<u>20.213.100</u>
Opskrivninger 1. januar 2022	5.786.900	5.786.900
Årets regulering til dagsværdi	<u>6.000.000</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 31. december 2022	<u>11.786.900</u>	<u>5.786.900</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>32.000.000</u>	<u>26.000.000</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Vita Media Group Holding ApS, Kongens Lyngby	70,04 %	44.953.812	13.542.487

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
5. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2022	180.000	180.000
Afgang i årets løb	<u>-180.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>0</u>	<u>180.000</u>
Nedskrivninger 1. januar 2022	-127.150	0
Årets nedskrivninger	0	-127.150
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger	<u>127.150</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 31. december 2022	<u>0</u>	<u>-127.150</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>0</u>	<u>52.850</u>

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med JJAC ApS, CVR-nr. 37371882, som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lead Factory 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

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder indeholder værdireguleringer af kapitalandele i tilknyttede virksomheder målt til dagsværdi samt gevinst/tab ved afhændelse af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungent sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles til dagsværdi.

Dagsværdien er baseret på faktiske handelstransaktioner af tilsvarende kapitalandele mellem uafhængige parter, eksterne mæglervurderinger, aktuel markedsinformation samt konkret vurdering af performance i de underliggende virksomheder.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på kapitalandele.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 acontoskatte.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

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 nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

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

Jimmi Meilstrup

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jimmi Meilstrup

Direktør

ID: c3ed70e0-dcf5-48bb-a855-bd1eaa44437d

Tidspunkt for underskrift: 15-06-2023 kl.: 15:31:16

Underskrevet med MitID



Jimmi Meilstrup

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jimmi Meilstrup

Bestyrelsesformand

ID: c3ed70e0-dcf5-48bb-a855-bd1eaa44437d

Tidspunkt for underskrift: 15-06-2023 kl.: 15:31:16

Underskrevet med MitID



Jimmi Meilstrup

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jimmi Meilstrup

Dirigent

ID: c3ed70e0-dcf5-48bb-a855-bd1eaa44437d

Tidspunkt for underskrift: 15-06-2023 kl.: 15:31:16

Underskrevet med MitID



Jesper Genter Lohmann

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jesper Genter Lohmann

Bestyrelsesmedlem

ID: 8be50e1d-4714-439f-b982-1d7d166f5e89

Tidspunkt for underskrift: 13-06-2023 kl.: 11:54:32

Underskrevet med MitID



Brian Hoffmann Nyegaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Brian Hoffmann Nyegaard

Bestyrelsesmedlem

ID: bd995d64-7afd-4093-8da5-261be4154fb2

Tidspunkt for underskrift: 14-06-2023 kl.: 11:07:06

Underskrevet med MitID



Anders Salomonsen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Anders Salomonsen

Revisor

ID: 38632987

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 15-06-2023 kl.: 16:25:12

Underskrevet med NemID

NEM ID