

Media Agent ApS

**Lejrvej 69
Kirke Værløse
3500 Værløse**

CVR-nr. 40 60 43 40

**Årsrapport for 2022
(4. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 5. juli 2023

Daniel Ovesen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsesberetning | 3 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022 | 4 |
| Balance pr. 31. december 2022 | 5 |
| Noter | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Media Agent ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2023 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 5. juli 2023

Direktion

Daniel Ovesen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Media Agent ApS
Lejrvej 69
Kirke Værløse
3500 Værløse

CVR-nr.: 40 60 43 40

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Stiftet: 11. juni 2019

Regnskabsår: 4. regnskabsår

Hjemsted: Furesø

Direktion

Daniel Ovesen, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med virksomhedsrådgivning og anden rådgivning om driftsledelse og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 576.552, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 1.927.582.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022

| | <u>Note</u> | <u>2022</u> kr. | <u>2021</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 622.712 | -143.381 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-102.901</u> | <u>-169.314</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 519.811 | -312.695 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-303.161</u> | <u>-324.216</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 216.650 | -636.911 |
| Finansielle omkostninger | | <u>2.231</u> | <u>-3.345</u> |
| Resultat før skat | | 218.881 | -640.256 |
| Skat af årets resultat | | <u>357.671</u> | <u>140.184</u> |
| Årets resultat | | <u>576.552</u> | <u>-500.072</u> |
| Overført resultat | | <u>576.552</u> | <u>-500.072</u> |
| | | <u>576.552</u> | <u>-500.072</u> |

Balance pr. 31. december 2022

| | <u>Note</u> | <u>2022</u> kr. | <u>2021</u> kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 814.716 | 1.086.287 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 2 | 814.716 | 1.086.287 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 | 0 | 31.590 |
| Materielle anlægsaktiver | | 0 | 31.590 |
| Deposita | | 80.500 | 80.500 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 80.500 | 80.500 |
| Anlægsaktiver i alt | | 895.216 | 1.198.377 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 110.000 | 0 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 687.497 | 935.875 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 138.450 |
| Udskudt skatteaktiv | 5 | 348.522 | 0 |
| Selskabsskat | | 14.000 | 15.000 |
| Tilgodehavender | | 1.160.019 | 1.089.325 |
| Likvide beholdninger | | 692.874 | 41.180 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.852.893 | 1.130.505 |
| Aktiver i alt | | 2.748.109 | 2.328.882 |

Balance pr. 31. december 2022

| | <u>Note</u> | <u>2022</u> kr. | <u>2021</u> kr. |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 40.000 | 40.000 |
| Overkurs ved emission | | 2.433.951 | 2.433.951 |
| Overført resultat | | -546.369 | -1.122.921 |
| Egenkapital | 4 | <u>1.927.582</u> | <u>1.351.030</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | 5 | <u>0</u> | <u>9.149</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>0</u> | <u>9.149</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 320.693 | 493.591 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 317.743 | 0 |
| Anden gæld | | 182.091 | 475.112 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>820.527</u> | <u>968.703</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>820.527</u> | <u>968.703</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>2.748.109</u></u> | <u><u>2.328.882</u></u> |

Noter

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 74.716 | 124.527 |
| Pensioner | 24.275 | 37.055 |
| Andre omkostninger til social sikring | 852 | 3.639 |
| Andre personaleomkostninger | <u>3.058</u> | <u>4.093</u> |
| | <u>102.901</u> | <u>169.314</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2 Immaterielle anlægsaktiver | | |
| | | <u>Goodwill</u> |
| Kostpris 1. januar 2022 | | <u>1.901.000</u> |
| Kostpris 31. december 2022 | | <u>1.901.000</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2022 | | 814.713 |
| Årets afskrivninger | | <u>271.571</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2022 | | <u>1.086.284</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 | | <u>814.716</u> |

Noter

3 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|---|
| Kostpris 1. januar 2022 | <u>157.936</u> |
| Kostpris 31. december 2022 | <u>157.936</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2022 | 129.337 |
| Årets nedskrivninger | -2.991 |
| Årets afskrivninger | <u>31.590</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2022 | <u>157.936</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 | <u><u>0</u></u> |

Noter

4 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Overkurs ved emission | Overført resultat | I alt |
|--|-------------------------|--------------------------|----------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 0 | 2.433.951 | -1.122.921 | 1.311.030 |
| Kontant kapitalforhøjelse | 40.000 | 0 | 0 | 40.000 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 576.552 | 576.552 |
| Egenkapital 31. december 2022 | 40.000 | 2.433.951 | -546.369 | 1.927.582 |

Noter

5 Hensættelse til udskudt skat

| | | |
|---|----------|--------------|
| Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2022 | 0 | 9.149 |
| Hensættelse til udskudt skat 31. december 2022 | 0 | 9.149 |

Hensættelse til udskudt skat vedrører:

| | | |
|----------------------------------|----------|--------------|
| Immaterielle anlægsaktiver | -119.372 | 0 |
| Skattemæssigt underskud | -229.150 | 9.149 |
| Overført til udskudt skatteaktiv | 348.522 | 0 |
| | 0 | 9.149 |

Udskudt skatteaktiv

| | | |
|------------------------------|----------------|----------|
| Opgjort skatteaktiv | 348.522 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi | 348.522 | 0 |

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Raboch & Ovesen Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2022 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Media Agent ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 7 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

| | Brugstid |
|---|-----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

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.

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.

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 netrealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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