



## Mediating ApS

Ballevej 2 B  
8600 Silkeborg  
CVR-nr. 41799293

## Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
30.06.2023

---

**Holger Kristiansen**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2022	6
Balance pr. 31.12.2022	7
Egenkapitalopgørelse for 2022	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Mediating ApS

Ballevej 2 B

8600 Silkeborg

CVR-nr.: 41799293

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

## Direktion

Holger Kristiansen, direktør

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for Mediating ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 30.06.2023

**Direktion**

**Holger Kristiansen**

direktør

# Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

## Til den daglige ledelse i Mediating ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mediating ApS for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Silkeborg, den 30.06.2023

## **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

## **Peter Mølkjær**

Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne24821

# Ledelsesberetning

## Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive medievirksomhed, IT-udvikling samt hermed beslægtet virksomhed.

## Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har på baggrund af driftsunderskud tabt hele selskabskapitalen. Det er ledelsens forventning, at selskabet over en årrække kan reetablere selskabskapitalen ved egen drift. Der henvises til note 1 for øvrig omtale heraf.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

# Resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2020/21 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>409.285</b>	<b>(1.411.234)</b>
Personaleomkostninger	2	(3.141.573)	(1.737.851)
Af- og nedskrivninger		(29.494)	(29.493)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(2.761.782)</b>	<b>(3.178.578)</b>
Andre finansielle indtægter		0	407
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(78.046)	(23.057)
Andre finansielle omkostninger		(6.384)	(6.572)
<b>Årets resultat</b>		<b>(2.846.212)</b>	<b>(3.207.800)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		(2.846.212)	(3.207.800)
<b>Resultatdisponering</b>		<b>(2.846.212)</b>	<b>(3.207.800)</b>

# Balance pr. 31.12.2022

## Aktiver

	Note	2022 kr.	2020/21 kr.
Erhvervede immaterielle aktiver		88.480	117.974
<b>Immaterielle aktiver</b>	3	<b>88.480</b>	<b>117.974</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>88.480</b>	<b>117.974</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		215.235	365
Andre tilgodehavender		11.250	45.562
<b>Tilgodehavender</b>		<b>226.485</b>	<b>45.927</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>19.118</b>	<b>83.918</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>245.603</b>	<b>129.845</b>
<b>Aktiver</b>		<b>334.083</b>	<b>247.819</b>



**Passiver**

	Note	2022 kr.	2020/21 kr.
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført overskud eller underskud		(6.054.012)	(3.207.800)
<b>Egenkapital</b>		<b>(6.014.012)</b>	<b>(3.167.800)</b>
Bankgæld		0	6.843
Leverandører af varer og tjenesteydelser		100.446	88.164
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.696.802	2.815.940
Anden gæld		550.847	504.672
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>6.348.095</b>	<b>3.415.619</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>6.348.095</b>	<b>3.415.619</b>
<b>Passiver</b>		<b>334.083</b>	<b>247.819</b>

Going concern	1
Eventualaktiver	4
Eventualforpligtelser	5

# Egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	40.000	(3.207.800)	(3.167.800)
Årets resultat	0	(2.846.212)	(2.846.212)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>40.000</b>	<b>(6.054.012)</b>	<b>(6.014.012)</b>

# Noter

## 1 Going concern

Der er tale om et udviklingselskab i opstartsfasen, og som følge af regnskabsmæssige underskud har selskabet tabt hele selskabskapitalen. Det er ledelsens forventning, at selskabet over en årrække for positiv indtjening og dermed kan reetablere selskabskapitalen via egen drift.

Ledelsen forventer, at selskabets likviditet for 2023 er sikret ved opretholdelse af de samlede kreditfaciliteter hos anpartshaver samt optagelse af yderligere lån hos anpartshaver i det omfang, der bliver behov herfor.

## 2 Personaleomkostninger

	2022 kr.	2020/21 kr.
Gager og lønninger	3.053.013	1.711.988
Pensioner	37.488	20.448
Andre omkostninger til social sikring	51.072	5.415
	<b>3.141.573</b>	<b>1.737.851</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>11</b>	<b>6</b>

## 3 Immaterielle aktiver

	Erhvervede immaterielle aktiver kr.
Kostpris primo	147.467
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>147.467</b>
Af- og nedskrivninger primo	(29.493)
Årets afskrivninger	(29.494)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(58.987)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>88.480</b>

## 4 Eventualaktiver

Selskabet har et ikke-aktiveret udskudt skatteaktiv på 1.326 t.kr. Det udskudte skatteaktiv vedrører primært skattemæssige underskud, som ikke aktiveres grundet usikkerheden om tidspunktet for anvendelse heraf.

## 5 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Football Business Development ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

**Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

**Andre finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

**Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder**

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

**Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

**Balancen****Immaterielle rettigheder mv.**

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftaleperioden.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

**Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.