

Mediating ApS

**Klamsagervej 35
8230 Åbyhøj**

CVR-nr. 41 79 92 93

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 11. juli 2024

Frederik Grevsen Jørgensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 6 |
| Balance 31. december | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Mediating 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Åbyhøj, den 11. juli 2024

Direktion

Frederik Grevsen Jørgensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Mediating ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mediating ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vor konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets fremtidige mulighed for at forsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf ledelsen redegør for den forventede fremtidige drift og likviditet. Ledelsen vurderer under de givne rammer at der er det fornødne grundlag for fremtidig drift og aflægger årsregnskabet i overensstemmelse hermed. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge anden betragtning.

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 for 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Viborg, den 11. juli 2024

Andersen Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 32 32 67 06

Hans Peter Andersen
Statsautoriseret revisor
mne32181

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mediating ApS
Klamsagervej 35
8230 Åbyhøj

CVR-nr.: 41 79 92 93

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Aarhus

Direktion

Frederik Grevsen Jørgensen, direktør

Revisor

Andersen Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Vestervangsvej 14
8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 1.818.332, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på DKK 7.832.344.

Selskabet har som følge af årets og tidligere års begivenheder tabt hele selskabskapitalen. Det er ledelsens forventning, at kapitalen reetableres ved fremtidig positiv indtjening.

Selskabets ejer har givet tilsagn om ikke, at kræve sit tilgodehavende tilbagebetalt og har ligeledes afgivet tilsagn om, at understøtte driften i selskabet i det kommende år.

Det er på den baggrund ledelsens vurdering at selskabet har tilstrækkelige kreditfaciliteter til rådighed for at forsætte driften som en going concern i 2024.

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

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> DKK | <u>2022</u> TDKK |
|---|-------------|--------------------------|----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 974.860 | 409 |
| Personaleomkostninger | 2 | <u>-2.710.409</u> | <u>-3.141</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | -1.735.549 | -2.732 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver | | <u>-29.493</u> | <u>-29</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -1.765.042 | -2.761 |
| Finansielle indtægter | 3 | 180.803 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 4 | <u>-296.668</u> | <u>-85</u> |
| Resultat før skat | | -1.880.907 | -2.846 |
| Skat af årets resultat | 5 | <u>62.575</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u>-1.818.332</u> | <u>-2.846</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>-1.818.332</u> | <u>-2.846</u> |
| | | <u>-1.818.332</u> | <u>-2.846</u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> DKK | <u>2022</u> TDKK |
|---|-------------|------------------------------|--------------------------|
| Aktiver | | | |
| Færdiggjorte udviklingsprojekter | | <u>58.987</u> | <u>89</u> |
| Immaterielle anlægsaktiver | 6 | <u>58.987</u> | <u>89</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>58.987</u> | <u>89</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 223.171 | 215 |
| Andre tilgodehavender | | 9.250 | 11 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | <u>62.575</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender | | <u>294.996</u> | <u>226</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>26.710</u> | <u>19</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>321.706</u> | <u>245</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>380.693</u></u> | <u><u>334</u></u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> DKK | <u>2022</u> TDKK |
|---|-------------|--------------------------|----------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 40.000 | 40 |
| Overført resultat | | <u>-7.872.344</u> | <u>-6.054</u> |
| Egenkapital | | <u>-7.832.344</u> | <u>-6.014</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 148.743 | 100 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 7.467.569 | 5.697 |
| Anden gæld | | <u>596.725</u> | <u>551</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>8.213.037</u> | <u>6.348</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>8.213.037</u> | <u>6.348</u> |
| Passiver i alt | | <u>380.693</u> | <u>334</u> |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 1 | | |
| Leje- og leasingforpligtelser | 7 | | |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 9 | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført re- sultat</u> | <u>I alt</u> |
|--------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------|
| Egenkapital 1. januar 2023 | 40.000 | -6.054.012 | -6.014.012 |
| Årets resultat | 0 | -1.818.332 | -1.818.332 |
| Egenkapital 31. december 2023 | <u>40.000</u> | <u>-7.872.344</u> | <u>-7.832.344</u> |

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har som følge af årets og tidligere års begivenheder tabt hele selskabskapitalen. Det er ledelsens forventning, at kapitalen reetableres ved fremtidig positiv indtjening.

Selskabets ejer har givet tilsagn om ikke, at kræve sit tilgodehavende tilbagebetalt og har ligeledes afgivet tilsagn om, at understøtte driften i selskabet i det kommende år.

Det er på den baggrund ledelsens vurdering at selskabet har tilstrækkelige kreditfaciliteter til rådighed for at forsætte driften som en going concern i 2024.

| | <u>2023</u> DKK | <u>2022</u> TDKK |
|---|-------------------------|---------------------|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 2.634.392 | 3.065 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>76.017</u> | <u>76</u> |
| | <u>2.710.409</u> | <u>3.141</u> |
| | | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | <u>9</u> | <u>11</u> |
| | | |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Gældseftergivelse | <u>180.803</u> | <u>0</u> |
| | <u>180.803</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 258.686 | 78 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>37.982</u> | <u>7</u> |
| | <u>296.668</u> | <u>85</u> |

Noter

5 Skat af årets resultat

Sambeskatningsbidrag

| | |
|-----------------------|-----------------|
| <u>-62.575</u> | <u>0</u> |
| <u><u>-62.575</u></u> | <u><u>0</u></u> |

Noter

6 Immaterielle anlægsaktiver

| | Færdiggjorte udviklingspro- jekter |
|--|--|
| Kostpris 1. januar 2023 | <u>147.467</u> |
| Kostpris 31. december 2023 | <u>147.467</u> |
| Af- og nedskrivninger primo 1. januar 2023 | 58.987 |
| Årets afskrivninger | <u>29.493</u> |
| Af- og nedskrivninger primo 31. december 2023 | <u>88.480</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | <u><u>58.987</u></u> |

7 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.
Samlede fremtidige leasingydelser:

| | <u>2023</u> DKK | <u>2022</u> TDKK |
|------------------|------------------------------|------------------------------|
| Inden for et år | 145.200 | 134.700 |
| Mellem 1 og 5 år | <u>580.800</u> | <u>538.800</u> |
| | <u><u>726.000</u></u> | <u><u>673.500</u></u> |

| | | |
|---|--------|--------|
| Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 6 mdr. | 72.600 | 67.350 |
|---|--------|--------|

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Football Business Development ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat, samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mediating ApS for 2023 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, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjensteydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

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 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 immaterielle anlægsaktiver

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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