

Mad & Venner ApS
CVR-nr. 31621720

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling den 09.03.2015

Dirigent

Navn: Finn Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
De uafhængige revisorers erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014	8
Balance pr. 31.12.2014	9
Egenkapitalopgørelse for 2014	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Mad & Venner ApS

Dortheavej 59

2400 København NV

CVR-nr. 31621720

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2014 – 31.12.2014

Bestyrelse

Per Lyngby, formand

Jens Bundgaard Poulsen

Uffe Hyldgaard

Direktion

Uffe Hyldgaard

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Gøteborgvej 18

9200 Aalborg SV

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 – 31.12.2014 for Mad & Venner ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12. 2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 – 31.12.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 09.03.2015

Direktion

Uffe Hyldgaard

Bestyrelse

Per Lyngby
formand

Jens Bundgaard Poulsen

Uffe Hyldgaard

De uafhængige revisorers erklæringer

Til kapitalejeren i Mad & Venner ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mad & Venner ApS for regnskabsåret 01.01.2014 – 31.12.2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 – 31.12.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at selskabet forventes likvideret i år 2015. Årsregnskabet aflægges således ikke med henblik på fortsat drift.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 09.03.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Torben Toft Kristensen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har bestået i at drive virksomhed indenfor magasinudgivelse samt hermed beslægtede formål. Aktiviteten er med virkning fra 01.01.2014 overdraget til moderselskabet JSL Media A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 1.869 t.kr. mod et underskud på 49 t.kr. i 2013.

Selskabets egenkapital udgør pr. 31. december 2014 t.kr. 2.257.

Selskabets har i regnskabsåret modtaget kapitaltilskud uden udstedelse af aktier på 2,5 mio. kr.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet forventes likvideret i 2015, hvorfor indregning og måling er sket til realisationsværdier. Indregningen til realisationsværdier har ikke påvirket årets resultat.

Forventet udvikling

Selskabet forventes som ovenfor angivet likvideret i 2015.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Ledelsen har vurderet, at going concern-forudsætningen ikke er opfyldt, jf. omtalen i ledelsesberetningen. Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år men indregning, måling, klassifikation og opstilling af regnskabsposter m.v. er sket under hensyntagen til, at selskabets akviter og forpligtelser realiseres.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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 omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang 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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter avance ved afhændelse af aktivitet (goodwill).

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til sociale sikring, pensioner mv. til selskabets personale.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 alle danske dattervirksomheder sambeskattet med det overliggende moderselskab Aalborg Stiftstidende A/S. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Tilgodehavender

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

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste	1	2.397.019	1.723
Personaleomkostninger	2	<u>0</u>	<u>(1.720)</u>
Driftsresultat		2.237.019	3
Andre finansielle indtægter	3	78.000	0
Andre finansielle omkostninger	4	<u>0</u>	<u>(48)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		2.475.019	(45)
Skat af ordinært resultat	5	<u>(606.360)</u>	<u>(4)</u>
Årets resultat		<u>1.868.659</u>	<u>(49)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>1.868.659</u>	<u>(49)</u>
		<u>1.868.659</u>	<u>(49)</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.166.193	361
Udskudt skat	6	0	722
Tilgodehavende selskabsskat		<u>115.076</u>	<u>3</u>
Tilgodehavender		<u>2.281.269</u>	<u>1.086</u>
 Likvide beholdninger		 <u>0</u>	 <u>0</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>2.281.269</u>	 <u>1.086</u>
 Aktiver		 <u><u>2.281.269</u></u>	 <u><u>1.086</u></u>

Balance pr. 31.12.2014

	Note	2014 kr.	2013 t.kr.
Virksomhedskapital	7	125.000	125
Overført overskud og underskud		<u>2.132.364</u>	<u>(2.237)</u>
Egenkapital		<u>2.257.364</u>	<u>(2.112)</u>
Bankgæld	8	13.305	0
Leverandør af varer og tjenesteydelser		0	358
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	2.815
Anden gæld		<u>10.600</u>	<u>25</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>23.905</u>	<u>3.198</u>
Gældsforpligtelser		<u>23.905</u>	<u>3.198</u>
Passiver		<u>2.281.269</u>	<u>1.086</u>
Eventualforpligtelser	9		
Ejerforhold	10		
Koncernforhold	11		

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(2.236.295)	(2.111.295)
Øvrige egenkapitalposter	0	2.500.000	2.500.000
Årets resultat	0	1.868.659	1.868.659
Egenkapital ultimo	125.000	2.132.364	2.257.364

Noter

1. Bruttofortjeneste

I bruttofortjenesten for 2014 indgår avance ved salg af aktivitet på t.kr. 2.400.

	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	0	1.589
Pensioner	0	120
Andre omkostninger til social sikring	<u>0</u>	<u>11</u>
	<u>0</u>	<u>1.720</u>

3. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>78.000</u>	<u>0</u>
	<u>78.000</u>	<u>0</u>

4. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>48</u>
	<u>0</u>	<u>48</u>

5. Skat af ordinært resultat

Aktuel skat	(115.076)	(3)
Ændring af udskudt skat	<u>721.436</u>	<u>7</u>
	<u>606.360</u>	<u>4</u>

6. Udskudt skat

Fremførbare skattemæssige underskud	<u>0</u>	<u>722</u>
	<u>0</u>	<u>722</u>

7. Virksomhedskapital

Anpartskapitalen består af 125 anparter á kr. 1.000.

Ændringer i anpartskapitalen de seneste 5 regnskabsår:

Saldo 01.01.2009	<u>125.000</u>	<u>125</u>
Anpartskapital 31.12.2014	<u>125.000</u>	<u>125</u>

8. Bankgæld

Bankgæld er placeret via NORDJYSKE koncernens cash pool ordning med et pengeinstitut.

Noter

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Aalborg Stiftstidende A/S som administrationsselskab og hæfter derfor fra og med regnskabsåret 2014 solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet har indgået i dansk sambeskatning med JSL Management ApS som administrationsselskab og hæfter derfor for regnskabsåret 2013 solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

10. Ejerforhold

Selskabet er et 100 % ejet datterselskab af:

JSL Media A/S, Aalborg

11. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

- Aalborg Stiftstidendes Fond, Aalborg

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:

- JSL Media A/S, Aalborg