

Årsrapport

29. april - 31. december 2013

CVR-nr. 35 23 31 80

Mediehuset DenOffentlige ApS

Nørregade 7B

1165 København K

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 27. juni 2014

Nick Trochmann Allentoft
Dirigent

Tel (+45) 43 96 06 56 | Fax (+45) 43 43 04 01 | pkf@pkf.dk | www.pkf.dk
Hovedvejen 56 | DK-2600 Glostrup
CVR-nr. 14 11 92 99 | Netværk: RevisorGruppen Danmark og PKF International

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal	5
Ledelsesberetning	6
 Årsregnskab 29. april - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 29. april - 31. december 2013 for Mediehuset DenOffentlige 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 29. april - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 27. juni 2014

Direktion

Nick Allentoft

Anne-Marie Jonsbak

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Mediehuset DenOffentlige ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mediehuset DenOffentlige ApS for regnskabsåret 29. april - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 selskabets 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 selskabets 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. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 29. april - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 1, hvor ledelsen beskriver, hvordan selskabet vil opnå den nødvendige likviditet til finansiering af den fortsatte drift. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at den fornødne finansiering kan opnåes, og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

Uden at modificere vores konklusion, henvises til oplysningerne i note 1, hvor usikkerhed vedrørende værdiansættelse af selskabets "Erhvervede rettigheder" er beskrevet. Vi er enige i ledelsens vurdering.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet lån til selskabets direktører, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har som omtalt ovenfor i regnskabet ydet lån til selskabets direktører. Selskabet har i strid med kildeskatteloven ikke indeholdt og indberettet skat heraf, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Forholdet er bragt på plads efter regnskabsårets udløb ved lønindberetning af værdien af de ulovlige lån.

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.

Glostrup, den 27. juni 2014

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Kasper Vindelev
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mediehuset DenOffentlige ApS
Nørregade 7B
1165 København K

CVR-nr.: 35 23 31 80
Stiftet: 29. april 2013
Hjemsted: Københavns Kommune
Regnskabsår: 29. april - 31. december

Direktion

Nick Allentoft
Anne-Marie Jonsbak

Revision

PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab,
Hovedvejen 56, 2600 Glostrup

Bankforbindelse

Nykredit
Ny Østergade 25
1101 København K

Hovedtal

	2013 t.kr.
Resultatopgørelse:	
Bruttofortjeneste	176
Resultat af ordinær primær drift	-251
Finansielle poster, netto	-1
Årets resultat	-203
Balance:	
Balancesum	370
Egenkapital	-123

Hovedtallene for 2013 omfatter perioden 29. april 2013 - 31. december 2013.

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive medievirksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabets udvikling af softwareplatform, herunder hjemmeside, indregnet som rettigheder, er en afgørende forudsætning for den fortsatte drift. Selskabet har indgået en aftale med hovedleverandøren af arbejdet til udviklingen af softwareplatformen, som sikrer mindre afbetalinger i opstartsfasen og dermed likviditet. Det er ledelsen vurdering at selskabets forretningsmodel vil skabe fremtidige pengestrømme og dermed forbedret indtjening.

Ledelsen anerkender dog, at der er en forøget risiko dels for værdiansættelsen af rettighederne og dels for, om going concern forudsætningen kan overholdes.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 176 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -203 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen og er derfor omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119. Selskabet forventer retablering af kapitalen ved fremtidig indtjening, jævnfør ovenfor.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mediehuset Den Offentlige ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste 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.

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 indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokale og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede 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

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver omfatter aktiverede omkostninger vedrørende udvikling og opsætning af hjemmeside

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives på baggrund af den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Mediehuset DenOffentlige ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 24,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>29/4 - 31/12 2013</u>
Bruttofortjeneste	175.818
2 Personaleomkostninger	-401.038
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-25.925
Resultat før finansielle poster	-251.145
Andre finansielle indtægter	635
Øvrige finansielle omkostninger	-2.004
Resultat før skat	-252.514
3 Skat af årets resultat	49.691
Årets resultat	-202.823
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-202.823
Disponeret i alt	-202.823

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>		<u>31/12 2013</u>
Anlægsaktiver		
4	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	172.821
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	172.821
Anlægsaktiver i alt		172.821
Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	55.074
5	Udskudte skatteaktiver	49.691
	Andre tilgodehavender	21.000
6	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	40.407
	Tilgodehavender i alt	166.172
	Likvide beholdninger	31.003
Omsætningsaktiver i alt		197.175
Aktiver i alt		369.996

Balance

Passiver		
<u>Note</u>		<u>31/12 2013</u>
Egenkapital		
7	Virksomhedskapital	80.000
8	Overført resultat	-202.823
Egenkapital i alt		<u>-122.823</u>
Gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	168.495
	Anden gæld	208.387
	Periodeafgrænsningsposter	115.937
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>492.819</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>492.819</u>
Passiver i alt		<u>369.996</u>
9 Eventualposter		

Noter

1. Skønsmæssig usikkerhed

Ved opgørelse af den regnskabsmæssige værdi af visse af selskabets aktiver kræves skøn over, hvorledes fremtidige begivenheder påvirker værdien. Skøn, der er væsentlige for regnskabsaflæggelsen, foretages bl.a. ved opgørelsen af af- og nedskrivning på anlægsaktiver samt eventualposter.

Likviditet

Selskabets ledelse har aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. Denne forudsætning er baseret på ledelsens vurdering af muligheden for at opnå den nødvendige likviditet til finansiering af selskabets drift samt den nødvendige indtjening. Ledelsen erkender, at der foreligger en forøget risiko ved going concern forudsætningen. Der henvises til ledelsesberetningen.

Erhvervede rettigheder

Der er risiko forbundet med indregningen af erhvervede rettigheder. Aktivets værdi er afhængig af, at selskabet opnår succes med forretningsmodellen, herunder via de erhvervede rettigheder. Der henvises til ledelsesberetningen, hvori ledelsen beskriver, at den er overbevist om, at aktiviteten i selskabet vil frembringe den nødvendige fremtidige indtjening.

2. Personaleomkostninger

	29/4 - 31/12 2013
Lønninger og gager	391.931
Andre omkostninger til social sikring	3.600
Personaleomkostninger i øvrigt	5.507
	401.038

3. Skat af årets resultat

Årets regulering af udskudt skat	-49.691
	-49.691

Noter

		31/12 2013
4. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		
Tilgang i årets løb		198.746
Kostpris 31. december 2013		198.746
Årets af-/nedskrivninger		-25.925
Af- og nedskrivninger 31. december 2013		-25.925
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013		172.821
5. Udskudte skatteaktiver		
Udskudt skat af årets resultat		49.691
		49.691
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Immaterielle anlægsaktiver		-40.671
Fremført underskud		90.362
		49.691

Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 24,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Ændring af skatteprocenter behandles regnskabsmæssigt som en ændring af regnskabsmæssige skøn.

6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos ledelsen kan 31. december 2013 specificeres således:

Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2013
Direktion	10,20 %	6 mdr.	7 mdr.	0	40.407

Noter

31/12 2013

7. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 29. april 2013	80.000
	80.000

Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på virksomhedskapitalen:

Apportindskud ved stiftelse 29. april 2013	80.000
	80.000

8. Overført resultat

Årets overførte overskud eller underskud	-202.823
	-202.823

9. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Allentoft Holding ApS som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.