O-MEDIA ApS

Nørrebro 13, 1. tv.
9881 Bindslev

CVR-nr. 35 05 64 40

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. juni 2024

Carsten Olsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	4
Balance pr. 31. december 2023	5
Egenkapitalopgørelse	7
Anvendt regnskabspraksis	9
Noter	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for O-MEDIA 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.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2024 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.

Bindslev, den 17. juni 2024

Direktion

Carsten Olsen
direktør

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

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i O-MEDIA ApS

Vi har opstillet årsrapporten for O-MEDIA ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hjørring, den 17. juni 2024

Abrahamsen Revision
Statsautoriseret revisionsfirma
CVR-nr. 41 10 94 83

Jesper Abrahamsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne47263

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive forfattervirksomhed, foredragsvirksomhed og musikvirk-somhed, herunder udøvende samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på kr. 276.991, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 211.171.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		**645.670**	**516.935**
Personaleomkostninger	1	-252.616	-402.700
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		**393.054**	**114.235**
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		0	-8.000
Andre driftsomkostninger		-23.333	0
Resultat før finansielle poster		**369.721**	**106.235**
Finansielle omkostninger		-5.306	-1.618
Resultat før skat		**364.415**	**104.617**
Skat af årets resultat		-87.424	-16.607
Årets resultat		**276.991**	**88.010**
Foreslået udbytte		61.000	58.900
Ekstraordinært udbytte		175.000	0
Overført resultat		40.991	29.110
		276.991	**88.010**

Balance pr. 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	23.333
Materielle anlægsaktiver		**0**	**23.333**
Deposita		0	15.400
Finansielle anlægsaktiver		**0**	**15.400**
Anlægsaktiver i alt		**0**	**38.733**
Færdigvarer og handelsvarer		20.300	20.300
Varebeholdninger		**20.300**	**20.300**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		148.340	0
Andre tilgodehavender		45.370	0
Periodeafgrænsningsposter		2.275	0
Tilgodehavender		**195.985**	**0**
Likvide beholdninger		**349.924**	**437.602**
Omsætningsaktiver i alt		**566.209**	**457.902**
Aktiver i alt		**566.209**	**496.635**

Balance pr. 31. december 2023

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		70.171	195.020
Foreslået udbytte for regnskabsåret		61.000	58.900
Egenkapital		**211.171**	**333.920**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		47.255	28.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		67.800	33.750
Selskabsskat		77.950	18.550
Anden gæld		162.033	82.415
Kortfristede gældsforpligtelser		**355.038**	**162.715**
Gældsforpligtelser i alt		**355.038**	**162.715**
Passiver i alt		**566.209**	**496.635**

Egenkapitalopgørelse

	Virk-somheds-kapital	Overført resultat	Foreslået ud-bytte for regnskabs-året	Foreslået ekstraordinært udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	80.000	195.020	58.900	0	333.920
Nettoeffekt ved rettelse af fejl	0	-165.840	0	0	-165.840
Korrigeret egenkapital 1. januar 2023	80.000	29.180	58.900	0	168.080
Betalt ordinært udbytte	0	0	-58.900	0	-58.900
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-175.000	-175.000
Årets resultat	0	40.991	61.000	175.000	276.991
Egenkapital 31. december 2023	**80.000**	**70.171**	**61.000**	**0**	**211.171**

Noter

		2023	2022
		kr.	kr.
1	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	243.416	402.700
	Andre omkostninger til social sikring	1.988	0
	Andre personaleomkostninger	7.212	0
		252.616	**402.700**
	Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	1	1

		2023	2022
		kr.	kr.
2	**Leje- og leasingforpligtelser**		
	Leje- og leasingforpligtelser		
	Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
	Inden for et år	33.400	0
	Mellem 1 og 5 år	44.533	0
		77.933	**0**

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der forefindes ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Noter

4 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for O-MEDIA 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.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Ændring som følge af væsentlig fejl

Det er konstateret, at der i årsrapporten for 2022 var en væsentlig fejl, som følge af manglende indregning af en gældsforpligtelse.

Fejlen er indarbejdet i årsrapporten med tilbagevirkende kraft således, at der er sket tilpasning afsammenligningstal.

Fejlen er indarbejdet i årsrapporten og bevirker at regnskabsposten "Anden Gæld" i resultatopgørelsen forøges med 165.840 kr. Egenkapitalen ultimo 2022 forringes med 165.840 kr. Balancesummen er uændret som følge af fejlrettelsen.

Indvirkningen af den væsentlige fejl er indregnet direkte på egenkapitalen primo i linjen ”Nettoeffekt ved rettelse af fejl” med 165.840 kr. og sammenligningstal er tilrettet.

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.

Noter

4 Anvendt regnskabspraksis

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 hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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 driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

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 finansiel 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.

Noter

4 Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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 nettorealisationsværdi.

Noter

4 Anvendt regnskabspraksis

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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