

NORDJYSKE Media Partner A/S
CVR-nr. 17941291

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.03.2015

Dirigent

Navn: Finn Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2014	12
Balance pr. 31.12.2014	13
Egenkapitalopgørelsen for 2014	15
Noter	16

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

NORDJYSKE Media Partner A/S

Langagervej 1

9220 Ålborg Øst

CVR-nr.: 17941291

Hjemsted: Ålborg

Regnskabsår: 01.01.2014 – 31.12.2014

Bestyrelse

Per Lyngby, formand

Jens Bundgaard Poulsen

Finn Nielsen

Direktion

Jens Bundgaard Poulsen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Gøteborgvej 18

9200 Ålborg SV

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 – 31.12.2014 for NORDJYSKE Media Partner A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af koncernens og selskabets 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

Jens Bundgaard Poulsen

Bestyrelse

Per Lyngby
formand

Jens Bundgaard Poulsen

Finn Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i NORDJYSKE Media Partner A/S

Påtegning på koncernregnskabet og årsregnskabet

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for NORDJYSKE Media Partner A/S for regnskabsåret 01.01.2014 – 31.12.2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet og 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 koncernregnskaber og årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i koncernregnskabet og årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et koncernregnskab og 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 – 31.12.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

Aalborg, den 09.03.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Birner Sørensen
statsautoriseret revisor

Torben Toft Kristensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Moderselskabets aktivitet er investering i og udvikling af selskaber med medieaktiviteter og aktiviteter relateret hertil.

Industri Supply koncernens aktivitet er udvikling og drift af internetmedier på BtB markedet i henholdsvis Danmark, Sverige og Norge samt udgivelse af print medier på BtB markedet via opkøbte aktiviteter i Danske Fagmedier i april 2014.

JSL Media koncernens aktivitet er udgivelse af niche magasiner primært i Danmark og et enkelt i Norge.

Jubii koncernens aktivitet er online medievirksomhed, herunder udvikling, salg og visning af reklamer via www.jubii.dk samt via samarbejder med en række større internetsites om salg af reklame og gensidig stimulering af brugertrafik.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for 2014 anses samlet set ikke for tilfredsstillende. Resultatet lever ikke op til det forventede for året.

Aktiviteterne i Industri Supply koncernen lever mere end op til det forventede og hertil kommer positivt resultat fra opkøbte aktiviteter i året.

Aktiviteterne i Jubii koncernen lever op til det forventede når der tages højede for omkostninger i forbindelse med overtagelse af mail koncept, hvor abonnements indtægter kommer succesivt i de kommende år.

Aktiviteterne i JSL koncern har ikke levet op til det forventede på såvel print delen som etableringen på digitale platforme. Resultatet og forventningerne til kommende års resultat med længere horisont for etablering på digitale platforme i forventet omfang har medført nedskrivning på goodwill tilknyttet aktiviteten som har påvirket det samlede resultat væsentligt.

NORDJYSKE Holding A/S stiller finansiering til rådighed i form af trækingsret på koncernens cash pool ordning til driften i det kommende år.

For 2015 budgetteres der med vækst i omsætning og resultat som følge af helårseffekt at de opkøbte virksomheder ultimo året samt normale afskrivninger på goodwill.

Selskaber fusioneres med NORDJYSKE Medier A/S med virkning fra 01.01.2015 med NORDJYSKE Medier A/S som det fortsættende selskab.

Ledelsesberetning

Usikkerhed ved indregning og måling

Der skønnes ikke at være væsentlige eller usædvanlige usikkerheder ved opgørelse af aktiver og passiver eller resultat.

Usædvanlige forhold

Der er ikke i regnskabsåret eller i perioden fra statusdagen til offentliggørelsen af regnskabet indtruffet forhold af usædvanlig karakter og som i væsentlig grad påvirker regnskabsaflæggelsen.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Koncernregnskabet og 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.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de virksomheder (dattervirksomheder), som kontrolleres af modervirksomheden. Modervirksomheden anses for at have kontrol, når den direkte eller indirekte ejer mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde kan udøve eller faktisk udøver bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen direkte eller indirekte besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Konsolideringsprincipper

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskaber for modervirksomheden og dens dattervirksomheder. Udarbejdelse af koncernregnskabet sker ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, interne mellemværender og udbytter samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af resultatet og nettoaktiverne præsenteres som særskilte poster i henholdsvis resultatopgørelsen og balancen.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver på overtagelsestidspunktet opgjort til dagsværdi.

Virksomhedssammenslutninger

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra henholdsvis overtagelsestidspunktet og stiftelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til henholdsvis afståelsestidspunktet og afviklingstidspunktet.

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerbare aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede og offentliggjorte omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med overtagelsen. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostprisen for den erhvervede kapitalandel og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser indregnes under immaterielle anlægsaktiver og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af brugstiden, dog maksimalt 20 år. Negative forskelsbeløb (negativ goodwill), der modsvarer en forventet ugunstig udvikling i de pågældende virksomheder, indregnes i balancen som en særskilt periodeafgrænsningspost og indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at den ugunstige udvikling realiseres.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af kapitalandele

Fortjeneste eller tab ved afhændelse eller afvikling af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem salgssummen eller afviklingssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiverne på henholdsvis afhændelses- og afviklingstidspunktet, inklusive ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af abonnementer indregnes i resultatopgørelsen på faktureringsstidspunktet. Der hensættes beløb til drift af portal. Hensættelsen sker i datterselskaberne. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder og nettokursgevinst vedrørende tilgodehavender og transaktioner i fremmed valuta.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balance

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 10 år som følge af et langsigtet indtjeningspotentiale ved investeringen.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter software.

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstider på 3 - 5 år.

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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid på 3 – 6 år.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen sammen med af- og nedskrivninger.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomheden efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som er 10 år

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de forholdsmæssigt overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som er 10 år

Kapitalandele i associerede virksomheder 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2014

Moderselskab			Koncern		
2013 t.kr.	2014 kr.		Note	2014 kr.	2013 t.kr.
<u>(14)</u>	<u>(52.300)</u>	Bruttofortjeneste		<u>77.886.133</u>	<u>28.920</u>
0	0	Personaleomkostninger	1	(65.502.567)	(19.867)
<u>0</u>	<u>0</u>	Af- og nedskrivninger	2	<u>(19.994.626)</u>	<u>(2.505)</u>
(14)	(52.300)	Driftsresultat		(7.611.060)	6.548
1.823	(12.913.345)	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
0	0	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(224.390)	0
0	62.335	Andre finansielle indtægter	3	876.850	128
<u>(853)</u>	<u>(83.449)</u>	Andre finansielle omkostninger	4	<u>(418.998)</u>	<u>(732)</u>
956	(12.986.759)	Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(7.377.598)	5.944
<u>217</u>	<u>17.987</u>	Skat af ordinært resultat	5	<u>(1.684.122)</u>	<u>(2.421)</u>
1.173	(12.968.772)	Koncernens resultat		(9.061.720)	3.523
<u>0</u>	<u>0</u>	Minoritetsinteressers andel af resultatet		<u>(3.907.052)</u>	<u>(2.350)</u>
1.173	(12.968.772)	Årets resultat		(12.968.772)	1.173
		Forslag til resultatdisponering			
<u>1.173</u>	<u>(12.968.772)</u>	Overført resultat		<u>(12.968.772)</u>	<u>1.173</u>
1.173	(12.968.772)	I alt		(12.968.772)	1.173

Balance pr. 31.12.2014

Morderselskab			Koncern		
2013 t.kr.	2014 kr.		Note	2014 kr.	2013 t.kr.
0	0	Erhvervede immaterielle rettigheder		326.810	6
0	0	Goodwill		124.273.404	112.965
0	0	Immaterielle anlægsaktiver	6	124.600.214	112.971
0	0	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		402.034	63
0	0	Materielle anlægsaktiver	7	402.034	63
124.371	134.451.212	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
0	0	Kapitalandele i associerede virksomheder		0	0
0	0	Tilgodehavender i associerede virksomheder		125.051	0
0	0	Andre tilgodehavender		1.345.480	422
124.371	134.451.212	Finansielle anlægsaktiver	8	1.470.531	422
124.371	134.451.212	Anlægsaktiver		126.472.779	113.456
0	0	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		14.107.192	10.386
0	847.327	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	4
0	0	Udskudt skat	9	9.899.146	5.148
217	17.987	Selskabsskat		0	0
0	0	Andre tilgodehavender		1.593.894	372
0	0	Periodeafgrænsningsposter		972.154	416
217	865.314	Tilgodehavender		26.572.386	16.326
15.008	0	Likvide beholdninger	10	31.594.576	33.937
15.225	865.314	Omsætningsaktiver		58.166.962	50.263
139.596	135.316.526	Aktiver		184.639.741	163.719

Balance pr. 31.12.2014

Moderselskab			Koncern	
2013	2014		2014	2013
t.kr.	kr.		kr.	t.kr.
2.000	2.000.000	Virksomhedskapital	Note 11 2.000.000	2.000
<u>86.313</u>	<u>72.654.184</u>	Overført overskud eller underskud	<u>72.654.184</u>	<u>86.313</u>
<u>88.313</u>	<u>74.654.184</u>	Egenkapital	<u>74.654.184</u>	<u>88.313</u>
0	0	Minoritetsinteresser	<u>4.639.780</u>	<u>3.593</u>
<u>31.833</u>	<u>44.600.000</u>	Anden gæld	Note 12 <u>44.800.000</u>	<u>31.833</u>
<u>31.833</u>	<u>44.600.000</u>	Langfristede gældsforpligtelse	<u>44.800.000</u>	<u>31.833</u>
0	4.940.293	Bankgæld	0	1
0	0	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.884.424	2.589
0	11.094.549	Gæld til tilknyttede virksomheder	11.429.972	73
0	0	Skyldig selskabsskat	3.931.695	2.227
19.450	27.500	Anden gæld	Note 13 <u>16.973.509</u>	<u>27.251</u>
<u>0</u>	<u>0</u>	Periodeafgrænsningsposter	<u>21.326.177</u>	<u>7.839</u>
<u>19.450</u>	<u>16.062.342</u>	Kortfristede gældsforpligtelse	<u>60.545.777</u>	<u>39.980</u>
<u>51.283</u>	<u>60.662.342</u>	Gældsforpligtelser	<u>105.345.777</u>	<u>71.813</u>
<u>139.596</u>	<u>135.316.526</u>	Passiver	<u>184.639.741</u>	<u>163.719</u>
		Eventualforpligtelser	14	
		Ejerforhold	15	
		Koncernforhold	16	

Egenkapitalopgørelsen for 2014

Moderselskab

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud el- ler under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	2.000.000	86.313.114	88.313.114
Valutakursreguleringer	0	(27.756)	(27.756)
Øvrige egenkapitalposter	0	(662.402)	(662.402)
Årets resultat	0	(12.968.772)	(12.968.772)
Egenkapital ultimo	2.000.000	72.654.184	74.654.184

Koncern

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud el- ler under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	2.000.000	86.313.114	88.313.114
Valutakursreguleringer	0	(27.756)	(27.756)
Øvrige egenkapitalposter	0	(662.402)	(662.402)
Årets resultat	0	(12.968.772)	(12.968.772)
Egenkapital ultimo	2.000.000	72.654.184	74.654.184

Noter

Moderselskab			Koncern	
2013	2014		2014	2013
t.kr.	kr.		kr.	t.kr.
		1. Personaleomkostninger		
0	0	Gager og lønninger	58.181.862	16.897
0	0	Pensioner	3.547.257	1.259
0	0	Andre omkostninger til social sikring	1.818.408	1.047
0	0	Andre personaleomkostninger	1.955.040	664
0	0		65.502.567	19.867
0	0	Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	129	41
		2. Af- og nedskrivninger		
0	0	Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	11.319.620	2.503
0	0	Nedskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	7.806.119	0
0	0	Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	342.461	2
0	0	Nedskrivninger på materielle anlægsaktiver	526.426	0
0	0		19.994.626	2.505
		3. Andre finansielle indtægter		
0	62.335	Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0
0	0	Øvrige finansielle indtægter	876.850	128
0	62.335		876.850	128
		4. Andre finansielle omkostninger		
853	35.904	Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	35.904	694
0	47.545	Øvrige finansielle omkostninger	383.094	38
853	83.449		418.998	732
		5. Skat af ordinært resultat		
(217)	(17.987)	Aktuel skat	3.925.684	2.227
0	0	Regulering tidligere år	7.590	0
0	0	Ændring af udskudt skat	(2.249.152)	194
(217)	(17.987)		1.684.122	2.421

Noter

	Erhvervede immaterielle anlægsakti- ver kr.	Goodwill kr.
6. Immaterielle anlægsaktiver		
Koncern		
Kostpris primo	495.508	115.855.546
Tilgang ved virksomhedskøb o.l.	100.000	5.951.597
Tilgang	276.810	26.477.003
Kostpris ultimo	872.318	148.284.146
Af- og nedskrivninger primo	(489.299)	(2.890.438)
Overførsler	(35.000)	(2.015.773)
Årets af- og nedskrivninger	(21.209)	(19.104.531)
Af- og nedskrivninger ultimo	(545.508)	(24.010.742)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	326.810	124.273.404
Kapitaliseret anskaffelsessum indgår i goodwill med 44.600.000 kr.		
		Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.
7. Materielle anlægsaktiver		
Koncern		
Kostpris primo		539.419
Tilgang ved virksomhedskøb o.l.		3.061.370
Tilgang		7.912
Kostpris ultimo		3.608.701
Af- og nedskrivninger primo		(476.821)
Overførsler		(1.862.834)
Årets af- og nedskrivninger		(867.012)
Af- og nedskrivninger ultimo		(3.206.667)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		402.034

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
8. Finansielle anlægsaktiver	
Selskabet	
Kostpris primo	126.053.610
Tilgange	27.283.148
Kostpris ultimo	153.336.758
Opskrivninger primo	(1.682.043)
Kapitalposter herunder valutakursreguleringer	(690.158)
Af- og nedskrivninger på goodwill	(16.266.832)
Andel af årets resultat efter skat	3.353.487
Udbytte	(3.600.000)
Opskrivninger ultimo	(18.885.546)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	134.451.212

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Dattervirksomheder			
Industry Supply ApS	Aalborg	ApS	60,0
Jubii A/S	København	A/S	100,0
JSL Media A/S	København	A/S	100,0

Noter

10. Likvider

Moderselskab

Bankgæld til pengeinstitut på t.kr. 4.940 indgår i NORDJYSKE koncernens cash pool ordning med pengeinstitut.

Koncern

Af likvide beholdninger er t.kr. 17.464 placeret via NORDJYSKE koncernens cash pool ordning med et pengeinstitut.

11. Virksomhedskapital

Aktiekapitalen består af 2.000 aktier a 1.000 kr. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

Der er ikke sket ændringer i aktiekapitalen de seneste 5 regnskabsår.

12. Anden gæld

Posten udgøres af forpligtelser ved virksomhedsovertagelse, hvor en del af købesummen er afhængig af den købte virksomheds fremtidige resultater e.l. Forpligtelsen vil blive afviklet i årene 2016 og 2018. Den endelige forpligtelse kan afvige fra det i årsrapporten indregnede, men er opgjort til det på balancetidspunktet mest sandsynlige beløb.

13. Anden gæld

Posten indeholder forpligtelse ved virksomhedsovertagelse på 0,2 mio. kr. der udbetales i 2015.

14. Eventualforpligtelser

Koncernen har indgået leasingaftale med en gennemsnitlig årlig leasing ydelse på ca. t.kr. 1.459. Leasingkontrakterne har en restløbetid mellem 1 og 43 måneder med samlet restleasing ydelse på ca. t.kr. 3.277.

Koncernen har indgået kontrakter om leje af lokaler. For lejemål der tidligst kan opsiges til den 01.03.2018 udgør den årlige leje t.kr. 439, og lejemål der tidligst kan opsiges til den 31.08.2016 udgør den årlige ydelse t.kr. 690, og lejemål der tidligst kan opsiges til den 31.03.2017 udgør årlig leje t.kr. 1.085. Herudover er lejemål med opsigelse under 1 år, hvor den årlige leje udgør t.kr. 782.

Datterseselskabet JSL Media A/S har via støtteerklæring tilkendegivet at understøtte det 50 % ejede selskab Magasinboxen ApS.

Koncernen indgår i en dansk sambeskatning med Aalborg Stiftstidende A/S som administrationselskab og hæfter derfor fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Noter

15. Ejerforhold

Selskabet er et 100 % ejet datterselskab af:

NORDJYSKE Medier A/S, Aalborg

16. 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:

NORDJYSKE Medier A/S, Aalborg