

Det Sønderjyske Mediaselskab ApS
CVR-nr. 20328738

Årsrapport 2013/14

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.04.2015

Dirigent

Navn: Peter Gram

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013/14	9
Balance pr. 31.12.2014	10
Egenkapitalopgørelse for 2013/14	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Det Sønderjyske Mediaselskab ApS
Norgesgade 1
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 20328738

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.10.2013 - 31.12.2014

Bestyrelse

Peter Ringtved, formand
Christian Lund Jepsen
Jørgen Kohls

Direktion

Peter Gram Mårtensson, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2013 - 31.12.2014 for Det Sønderjyske Mediaselskab 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 01.10.2013 - 31.12.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 16.02.2015

Direktion

Peter Gram Mårtensson
direktør

Bestyrelse

Peter Ringtved
formand

Christian Lund Jepsen

Jørgen Kohls

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Det Sønderjyske Mediaselskab ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Det Sønderjyske Mediaselskab ApS for regnskabsåret 01.10.2013 - 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 01.10.2013 - 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 årsregnskabet.

Esbjerg, den 16.02.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Smedegaard
statsautoriseret revisor

Palle H. Jensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet bestod indtil 23.05.2014 i at drive radiostationen Radio Mojn i Sønderjylland. Efter 23.05.2014 består hovedaktiviteten i at udleje sendemaster og –udstyr.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 266.518 kr., hvilket må betegnes som tilfredsstillende.

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.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Manglende sammenlignelighed

Selskabet er i regnskabsåret blevet opkøbt af Syddanske Medier A/S. Som følge heraf er regnskabsåret omlagt til regnskabsafslutning pr. 31. december som koncernen. Indeværende regnskabsår omfatter derfor 15 måneder (01.10.2013 – 31.12.2014) i resultatopgørelsen, mens sammenligningstallene i resultatopgørelsen omfatter 12 måneder (01.10.2012 – 30.09.2013).

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning 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.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

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.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

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 dets danske modervirksomhed (Radio ABC Holding ApS frem til den 23. maj 2014 og derefter Den Sydvestjyske Venstrepressen ApS). Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5-20 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Selskabets sendeaftaler, der henset til tidligere praksis på området og den nye medielovgivning vurderes at have en betragtelig værdi, afskrives som følge heraf over en periode på op til 20 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 klargøring 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 brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Resultatopgørelse for 2013/14

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.110.952	2.599.093
Personaleomkostninger		(1.512.661)	(2.221.197)
Af- og nedskrivninger	1	<u>(190.577)</u>	<u>(154.178)</u>
Driftsresultat		407.714	223.718
Andre finansielle indtægter	2	4.217	4.676
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(51.759)</u>	<u>(44.453)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		360.172	183.941
Skat af ordinært resultat	4	<u>(93.654)</u>	<u>(26.605)</u>
Årets resultat		<u>266.518</u>	<u>157.336</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under gældsforpligtelser		0	7.870
Overført resultat		<u>266.518</u>	<u>149.466</u>
		<u>266.518</u>	<u>157.336</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		458.099	507.522
Immaterielle anlægsaktiver	5	458.099	507.522
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		219.737	350.883
Indretning af lejede lokaler		750	1.999
Materielle anlægsaktiver	6	220.487	352.882
Deposita		0	61.000
Finansielle anlægsaktiver		0	61.000
Anlægsaktiver		678.586	921.404
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	263.906
Tilgodehavende selskabsskat		0	36.432
Periodeafgrænsningsposter		0	200.972
Tilgodehavender		0	501.310
Likvide beholdninger		905.985	264.423
Omsætningsaktiver		905.985	765.733
Aktiver		1.584.571	1.687.137

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		158.000	158.000
Overkurs ved emission		0	417.120
Overført overskud eller underskud		48.353	(935.285)
Egenkapital		<u>206.353</u>	<u>(360.165)</u>
Udskudt skat		74.000	112.246
Hensatte forpligtelser		<u>74.000</u>	<u>112.246</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	21.101
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.186.002	1.323.690
Skyldig selskabsskat		41.679	0
Anden gæld		76.537	590.265
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.304.218</u>	<u>1.935.056</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.304.218</u>	<u>1.935.056</u>
Passiver		<u><u>1.584.571</u></u>	<u><u>1.687.137</u></u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2013/14

	Virksom- hedskapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	158.000	417.120	(935.285)	(360.165)
Overført fra overkurs	0	(417.120)	417.120	0
Koncerttilskud o.l.	0	0	300.000	300.000
Årets resultat	0	0	266.518	266.518
Egenkapital ultimo	158.000	0	48.353	206.353

Noter

	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	52.422	112.997
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	152.038	41.181
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(13.883)	0
	<u>190.577</u>	<u>154.178</u>
	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
2. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	4.217	4.676
	<u>4.217</u>	<u>4.676</u>
	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	29.137	40.584
Øvrige finansielle omkostninger	22.622	3.869
	<u>51.759</u>	<u>44.453</u>
	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	131.900	(36.432)
Ændring af udskudt skat	(44.677)	63.037
Regulering vedrørende tidligere år	16.886	0
Effekt af ændrede skattesatser	(10.455)	0
	<u>93.654</u>	<u>26.605</u>

Noter

	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver kr.	
5. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.026.660
Tilgange		2.999
Kostpris ultimo		1.029.659
Af- og nedskrivninger primo		(519.138)
Årets afskrivninger		(52.422)
Af- og nedskrivninger ultimo		(571.560)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		458.099
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	2.702.254	74.306
Tilgange	100.760	0
Afgange	(157.000)	0
Kostpris ultimo	2.646.014	74.306
Af- og nedskrivninger primo	(2.351.371)	(72.307)
Årets afskrivninger	(150.789)	(1.249)
Tilbageførsel ved afgang	75.883	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.426.277)	(73.556)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	219.737	750
	2013/14 kr.	2012/13 kr.
7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	0	114.000

Noter

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgik frem til 23. maj 2014 i en dansk sambeskatning med Radio ABC Holding A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsperioden 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber.

Fra 23. maj 2014 indgår selskabet i en dansk sambeskatning med Den Sydvestjydske Venstrepressen ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 23. maj 2014 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.