

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))  
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)  
Ulrik Dahl (Reg. revisor)  
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)  
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))

 **JS REVISION**  
GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB  
(CVR-nr. 37999687)

## Erhvervsstyrelsen

# Regner Grasten Distribution A/S

Gammel Kongevej 31, 4. tv., 1610 København V.

CVR-nr. 11 95 92 45

## Årsrapport for 2018

(31. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 23/4 2019.

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent  
Regner Grasten

## Ledelsens årsberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består i at drive virksomhed med distribution af spillefilm i alle nuværende og fremtidige medier.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fusioneret med søsterselskabet Reger Grasten Rettigheder A/S i regnskabsåret. Effekten er indregnet direkte på egenkapitalen med kr. -63.867.

Der er herudover ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2018.

## Ledelsepåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Regner Grasten Distribution A/S. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

København, den 23. april 2019

### **Direktion**

  
Regner Stenbæk Grasten

### **Bestyrelse**

  
Regner Stenbæk Grasten

  
Puk Lervad Grasten

  
Tove Lervad Grasten

Formand

  
Maj Lervad Grasten

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

**Til kapitalejerne i Regner Grasten Distribution A/S**

### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Regner Grasten Distribution A/S for regnskabsåret 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### **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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rødovre, den 23. april 2019

#### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab  
Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre  
CVR-nr. 37 99 96 87



Ulrik Dahl

registreret revisor

mne35884

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

### **Fusion**

Selskabet er i regnskabsåret blevet fusioneret med Regner Grasten Rettigheder A/S, med Regner Grasten Distribution A/S som det fortsættende selskab.

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte omkostninger og andre eksterne udgifter.

#### **Indtægtskriterium**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

#### **Andre eksterne udgifter**

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

#### **Personaleomkostninger**

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

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabsskatten er afsat med 22 %. Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskab.

Udskudt skat er beregnet med 22 % af forskel mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsessværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler afskrives lineært over 3 - 5 år, til en forventet scrapværdi på kr. 212.483.

Inventaranskaffelser under kr. 13.500 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Deposita er målt til anskaffelsessværdi.

#### **Igangværende arbejder**

Igangværende arbejder er målt til kostpris for afholdte ydelser, modregnet modtagne acontorater.

Forudbetalinger på de igangværende filmproduktioner indregnes under kortfristede gældsforpligtelser.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger består af indestående i bank og indregnes til dagsværdi.

#### **Egenkapital**

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

#### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2018

Note		2018	2017
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttofortjeneste	3.767.091	3.968.751
	<b>Udgifter</b>		
1	Personaleudgifter	-1.220.506	-1.226.460
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	<u>2.546.585</u>	<u>2.742.291</u>
2	Afskrivninger	-18.866	-18.866
	<b>Resultat før finansiering</b>	<u>2.527.719</u>	<u>2.723.425</u>
	Renteindtægter	0	16.742
	Renteindtægter, koncern	49.143	5.496
	Renteudgifter	-34.353	-6.445
	Renteudgifter, koncern	0	0
	<b>Resultat før skat</b>	<u>2.542.509</u>	<u>2.739.218</u>
3	Beregnete skatter	-564.415	-606.953
	<b>Årets resultat</b>	<u>1.978.094</u>	<u>2.132.265</u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	-21.906	632.265
	Udbytte	2.000.000	1.500.000
		<u>1.978.094</u>	<u>2.132.265</u>





Balance pr. 31/12 2018

Note		31/12 2018	31/12 2017
	<b>PASSIVER</b>	kr.	kr.
	Selskabskapital	1.359.266	500.000
	Overført til næste år	1.027.507	386.022
	Afsat udbytte	2.000.000	1.500.000
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>4.386.773</u>	<u>2.386.022</u>
	Udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Kreditorer	50.916	49.494
	Anden gæld	608.417	339.772
	Gæld til ledelse	709.474	1.315.306
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	559.439	395.821
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>1.928.246</u>	<u>2.100.393</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>1.928.246</u>	<u>2.100.393</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>6.315.019</u>	<u>4.486.415</u>
6	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>		

## Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
<b>1 Personaleudgifter</b>		
Gager og lønninger	1.072.392	1.074.712
Pensioner	118.912	116.304
Andre omkostninger til social sikring	14.473	14.959
Andre personaleomkostninger	14.729	20.485
	<u>1.220.506</u>	<u>1.226.460</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>3</u>	<u>3</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Driftsmidler	<u>18.866</u>	<u>18.866</u>
	<u>18.866</u>	<u>18.866</u>
<b>3 Beregnede skatter</b>		
Beregnet selskabsskat, sambeskatning	559.439	395.821
Udskudt skat, regulering	<u>4.976</u>	<u>211.132</u>
	<u>564.415</u>	<u>606.953</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>24.747</u>	<u>29.418</u>

4	Anlægsaktiver	Materielle anlægsaktiver		Finansielle anlægsaktiver		
		Driftsmidler		Deposita		
	Anskaffelsessum pr. 1/1 2018	234.759		18.352		
	Tilgang, regulering ifm. fusion	213.870		17.129		
	Afgang	0		0		
	<b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2018</b>	<b>448.629</b>		<b>35.481</b>		
	Afskrivninger pr. 1/1 2018	202.541		0		
	Afskrivninger i året	18.866		0		
	Regulering ifm. fusion	1.387		0		
	Afskrivninger vedrørende årets afgang	0		0		
	<b>Afskrivninger pr. 31/12 2018</b>	<b>222.794</b>		<b>0</b>		
	<b>Bogført værdi pr. 31/12 2018</b>	<b>225.835</b>		<b>35.481</b>		
5	<b>Egenkapital</b>	Selskabs-	Overført			
		kapital	resultat	Udbytte	I alt	
		Egenkapital pr. 1/1 2018	500.000	386.022	1.500.000	2.386.022
		Regulering ifm. fusion	859.266	663.391	0	1.522.657
		Udbetalt udbytte	0	0	-1.500.000	-1.500.000
		Årets resultat	0	-21.906	2.000.000	1.978.094
	<b>Egenkapital pr. 31/12 2018</b>	<b>1.359.266</b>	<b>1.027.507</b>	<b>2.000.000</b>	<b>4.386.773</b>	

Selskabets aktiekapital er kr. 1.359.266 og fordeles i aktier á kr. 100.

## **6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.**

Der er modtaget minimumsgarantier fra subdistributører. Ikke indspillede minimumsgarantier er ikke optaget som gæld, idet subdistributørerne kun har modregningsret i fremtidige indtægter.

Selskabet har afgivet kaution overfor Danske Bank for låneforpligtelser, kr. 2.500.000 i koncernrelaterede selskaber.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med opsigelsesvarsel på 3 mdr. Forpligtelsen udgør kr. 16.200.

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med Regner Grasten Holding A/S som administrationsselskab.

Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabslovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelser i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Herudover har selskabet ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser udover dem der fremgår af årsrapporten.