

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

 **JS REVISION**
STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB
(CVR-nr. 30836081)

Erhvervsstyrelsen

Regner Grasten Filmudlejning A/S

Lykkevej 6, 2920 Charlottenlund

CVR-nr. 11 95 92 45

Årsrapport for 2015

(28. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 2/5 2016.


Dirigent
Regner Grasten

Hjemstedskommune: Gentofte

Ledelsens årsberetning

Hovedaktivitet

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

Økonomisk udvikling

Årsrapporten for 2015 udviser et resultat på kr. -2.087.450 og en egenkapital på kr. 84.078.

Den forløbne regnskabsperiode har givet et utilfredsstillende resultat og der henvises til regnskabet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets udløb, ikke indtruffet betydningsfulde begivenheder, som væsentligt vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten.

Forventet udvikling

Der forventes en større aktivitet i 2016 med et positivt resultat, idet selskabet har nye filmproduktioner i distribution i 2016.

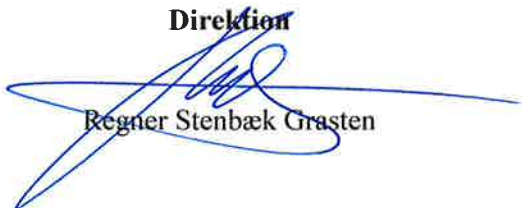
Selskabets moderselskab, Regner Grasten Holding A/S, har givet tilsagn om tilbagetrædelse fra medlemværende med Regner Grasten Filmudlejning A/S. Der henvises desuden til årsrapportens note 8, hvori ledelsen redegør for selskabets evne til at fortsætte driften.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Regner Grasten Filmudlejning 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.

Charlottenlund, den 27. april 2016

Direktion



Regner Stenbæk Grasten

Bestyrelse



Regner Stenbæk Grasten



Puk Grasten



Tove Lervad Grasten



Maj Grasten

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Regner Grasten Filmudlejning A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Regner Grasten Filmudlejning A/S for regnskabsåret 2015, 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 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Vi skal gøre opmærksom på, at selskabet ikke opfylder kapitalkravene i selskabslovens § 119.

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.

Rødovre, den 27. april 2016

JS Revision

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 30 83 60 81


John Lauritsen
statsaut. revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

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

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Filmafregninger fra trediemand indregnes i resultatopgørelsen ved modtagelsen.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 23,5 %. Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskab.

Skatteværdi af indkomst overført til sambeskatning føres via mellemregning med moderselskabet.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Driftsmidler afskrives lineært over 3 - 5 år.

Inventaranskaffelser under kr. 12.800 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita er målt til anskaffelsesværdi.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

Note		2015	2014
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttoavance	658.133	1.337.929
	Udgifter		
1	Andre eksterne udgifter	-1.016.940	-1.246.449
2	Personaleudgifter	<u>-2.074.666</u>	<u>-2.089.120</u>
	Resultat før afskrivninger	-2.433.473	-1.997.640
3	Afskrivninger	<u>-71.153</u>	<u>-137.864</u>
	Resultat før finansiering	-2.504.626	-2.135.504
	Renteindtægter	3.786	12.688
	Renteindtægter, koncern	0	0
	Renteudgifter	0	-1
	Renteudgifter, koncern	<u>-193.245</u>	<u>-372.093</u>
	Resultat før skat	-2.694.085	-2.494.910
4	Beregnete skatter	<u>606.635</u>	<u>596.593</u>
	Årets resultat	<u><u>-2.087.450</u></u>	<u><u>-1.898.317</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-2.087.450	-1.898.317
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>-2.087.450</u></u>	<u><u>-1.898.317</u></u>

Balance pr. 31/12 2015

Note		31/12 2015	31/12 2014
	AKTIVER	kr.	kr.
	Driftsmidler	<u>20.004</u>	<u>91.157</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>20.004</u>	<u>91.157</u>
	Deposita	<u>17.478</u>	<u>61.742</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>17.478</u>	<u>61.742</u>
5	Anlægsaktiver i alt	<u>37.482</u>	<u>152.899</u>
	Debitorer	0	335.802
	Øvrige tilgodehavender	24.812	0
4	Udskudt skatteaktiv	301.630	153.966
	Periodeafgrænsningsposter	<u>36.228</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>362.670</u>	<u>489.768</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.321.192</u>	<u>10.478.982</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>1.321.192</u>	<u>10.478.982</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.683.862</u>	<u>10.968.750</u>
	Aktiver i alt	<u>1.721.344</u>	<u>11.121.649</u>

Balance pr. 31/12 2015

Note		31/12 2015	31/12 2014
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført til næste år	-415.922	1.671.528
	Afsat udbytte	0	0
6	Egenkapital i alt	<u>84.078</u>	<u>2.171.528</u>
	Udskudt skat	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Kreditorer	188.895	49.605
	Anden gæld	621.344	1.521.335
	Mellemregning med moderselskab	827.027	7.379.181
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.637.266</u>	<u>8.950.121</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.637.266</u>	<u>8.950.121</u>
	Passiver i alt	<u><u>1.721.344</u></u>	<u><u>11.121.649</u></u>
7	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		
8	Going concern og finansielle risici		

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Andre eksterne udgifter		
Salgsomkostninger	240.579	512.907
Lokaleomkostninger	197.632	182.574
Administrationsomkostninger	<u>578.729</u>	<u>550.968</u>
	<u>1.016.940</u>	<u>1.246.449</u>
2 Personaleudgifter		
Gager og lønninger	1.668.504	1.628.265
Pensioner	112.391	110.652
Andre omkostninger til social sikring	33.229	28.035
Andre personaleomkostninger	<u>260.542</u>	<u>322.168</u>
	<u>2.074.666</u>	<u>2.089.120</u>
3 Afskrivninger		
Driftsmidler	<u>71.153</u>	<u>137.864</u>
	<u>71.153</u>	<u>137.864</u>
4 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat, sambeskatning	-458.971	-488.050
Udskudt skat, regulering	<u>-147.664</u>	<u>-108.543</u>
	<u>-606.635</u>	<u>-596.593</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>301.630</u>	<u>153.966</u>

5	Anlægsaktiver	Materielle	Finansielle
		<u>anlægsaktiver</u>	<u>anlægsaktiver</u>
		<u>Driftsmidler</u>	<u>Deposita</u>
	Anskaffelsessum pr. 1/1 2015	593.509	61.742
	Tilgang	0	0
	Afgang	0	-44.264
	Anskaffelsessum pr. 31/12 2015	<u>593.509</u>	<u>17.478</u>
	Afskrivninger pr. 1/1 2015	502.352	0
	Afskrivninger i året	71.153	0
	Afskrivninger vedrørende årets afgang, salg/skrottet	0	0
	Afskrivninger pr. 31/12 2015	<u>573.505</u>	<u>0</u>
	Bogført værdi pr. 31/12 2015	<u>20.004</u>	<u>17.478</u>

6	Egenkapital	Selskabs-	Overført	Udbytte	I alt
		<u>kapital</u>	<u>resultat</u>		
	Egenkapital pr. 1/1 2015	500.000	1.671.528	0	2.171.528
	Udbetalt udbytte	0	0	0	0
	Årets resultat	0	-2.087.450	0	-2.087.450
	Egenkapital pr. 31/12 2015	<u>500.000</u>	<u>-415.922</u>	<u>0</u>	<u>84.078</u>

Selskabets aktiekapital er kr. 500.000 og fordeles i 50 aktier á kr. 10.000.

7 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 er part i voldgiftssag vedrørende afregning af royalty på gamle filmtitler. Sagen forventes ikke at medføre udgifter for selskabet.

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

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernens selskabsskatter og koncernforbundne selskabers kildeskatter.

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

8 Going concern og finansielle risici

Ledelsen arbejdede i 2015 med en reetablering samt tilvejebringelse af forbedret kapitalberedskab, hvilket ikke lykkedes. Arbejdet fortsættes i 2016.

Selskabets moderselskab har afgivet tilbagetrædelseserklæring for mellemværende

Ledelsen aflægger på baggrund heraf årsrapporten ud fra en forudsætning om fortsat drift.