

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



Regner Grasten Distribution A/S

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

CVR-nr. 11 95 92 45

Årsrapport for 2019

(32. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 8/7 2020.

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

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter i 2019.

Selskabet har realiseret et tab på kr. 167.483 ved salg af driftsmidler m.v.

Dette påvirker regnskabet ekstraordinært negativt i 2019. Der henvises til note 7 herom.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 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 6. juli 2020

Direktion

Regner Stenbæk Grasten

Bestyrelse

Regner Stenbæk Grasten

Tove Lervad Grasten

Formand

Puk Lervad Grasten

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 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors 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 6. juli 2020

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87

Ulrik Dahl

registreret revisor

mnc35884

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:

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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

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 anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler afskrives lineært over 3 - 5 år, til en forventet scrapværdi på kr. 0.

Inventaranskaffelser under kr. 13.800 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita er målt til anskaffelsesværdi.

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 nettorealisationseværdien 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 2019

Note		2019	2018
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	3.094.524	3.767.091
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	-1.074.526	-1.220.506
2	Afskrivninger	-13.353	-18.866
	Andre driftsomkostninger	-167.483	0
	Resultat før finansiering	<u>1.839.162</u>	<u>2.527.719</u>
	Renteindtægter	0	0
	Renteindtægter, koncern	59.445	49.143
	Renteudgifter	-13.354	-34.353
	Renteudgifter, koncern	0	0
	Resultat før skat	<u>1.885.253</u>	<u>2.542.509</u>
3	Beregnete skatter	-418.533	-564.415
	Årets resultat	<u>1.466.720</u>	<u>1.978.094</u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	466.720	-21.906
	Udbytte	1.000.000	2.000.000
		<u>1.466.720</u>	<u>1.978.094</u>

Balance pr. 31/12 2019

Note		31/12 2019	31/12 2018
	AKTIVER	kr.	kr.
	Driftsmidler	<u>0</u>	<u>225.836</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>225.836</u>
	Deposita	<u>17.737</u>	<u>35.481</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>17.737</u>	<u>35.481</u>
4	Anlægsaktiver i alt	<u>17.737</u>	<u>261.317</u>
	Igangværende arbejder	0	166.028
	Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	0	152.251
	Øvrige tilgodehavender	210.515	397.248
3	Udskudt skatteaktiv	20.535	24.747
	Mellemregning med moderselskab	1.688.554	1.980.804
	Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>45.866</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.919.604</u>	<u>2.766.944</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.077.274</u>	<u>3.286.758</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>3.077.274</u>	<u>3.286.758</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.996.878</u>	<u>6.053.702</u>
	Aktiver i alt	<u>5.014.615</u>	<u>6.315.019</u>

Balance pr. 31/12 2019

Note	31/12 2019	31/12 2018
	kr.	kr.
	PASSIVER	
	Selskabskapital	1.359.266
	Overført til næste år	1.494.227
	Afsat udbytte	1.000.000
5	Egenkapital i alt	3.853.493
	Udskudt skat	0
	Hensatte forpligtelser i alt	0
	Kreditorer	59.782
	Anden gæld	239.329
	Gæld til ledelse	421.419
	Gæld til koncernforbundne selskaber	26.271
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	414.321
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.161.122
	Gældsforpligtelser i alt	1.161.122
	Passiver i alt	5.014.615
6	Pantsætninger og garantforpligtelser m.v.	
7	Særlige poster	

Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Gager og lønninger	782.488	1.072.392
Pensioner	121.520	118.912
Andre omkostninger til social sikring	15.562	14.473
Andre personaleomkostninger	154.956	14.729
	<u>1.074.526</u>	<u>1.220.506</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>3</u>	<u>3</u>
2 Afskrivninger		
Driftsmidler	13.353	18.866
	<u>13.353</u>	<u>18.866</u>
3 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat, sambeskatning	414.321	559.439
Udskudt skat, regulering	4.212	4.976
	<u>418.533</u>	<u>564.415</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>20.535</u>	<u>24.747</u>

4	Anlægsaktiver	Materielle	Finansielle
		<u>anlægsaktiver</u>	<u>anlægsaktiver</u>
		<u>Driftsmidler</u>	<u>Deposita</u>
	Anskaffelsessum pr. 1/1 2019	448.629	35.481
	Tilgang	0	2.568
	Afgang	-213.870	-20.312
	Anskaffelsessum pr. 31/12 2019	<u>234.759</u>	<u>17.737</u>
	Afskrivninger pr. 1/1 2019	222.794	0
	Afskrivninger i året	13.352	0
	Afskrivninger vedrørende årets afgang	-1.387	0
	Afskrivninger pr. 31/12 2019	<u>234.759</u>	<u>0</u>
	Bogført værdi pr. 31/12 2019	<u>0</u>	<u>17.737</u>

Selskabets filmrettigheder er værdiansat til kr. 0, både egen produktion og erhvervede rettigheder.

5	Egenkapital	Selskabs-	Overført	Udbytte	I alt
		<u>kapital</u>	<u>resultat</u>		
	Egenkapital pr. 1/1 2019	1.359.266	1.027.507	2.000.000	4.386.773
	Udbetalt udbytte	0	0	-2.000.000	-2.000.000
	Årets resultat	0	466.720	1.000.000	1.466.720
	Egenkapital pr. 31/12 2019	<u>1.359.266</u>	<u>1.494.227</u>	<u>1.000.000</u>	<u>3.853.493</u>

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

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

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

Der verserer p.t. en voldgiftssag.

Sagen forventes ikke at påføre Regner Grasten Distribution A/S væsentlige omkostninger.

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.

7 **Særlige poster**

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og tab i tilknytnings hertil og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af en-karakter.

Som omtalt i ledelsberetning er årets resultat påvirket negativt grundet at selskabet har opnået ved salg af driftsmidler. Dette forhold afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift, og er derfor medtaget i denne note.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	2019	2018
	kr.	kr.
Indtægter		
Tab ved salg af driftsmidler	<u>167.483</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linje i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	<u>167.483</u>	<u>0</u>
Resultat af særlige poster, netto	<u>167.483</u>	<u>0</u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Puk Lervad Grasten

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-064718208618

IP: 80.165.xxx.xxx

2020-08-12 16:11:50Z

NEM ID 

Regner Stenbæk Grasten

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-031448283690

IP: 213.65.xxx.xxx

2020-08-12 17:41:47Z

NEM ID 

Regner Stenbæk Grasten

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-031448283690

IP: 213.65.xxx.xxx

2020-08-12 17:41:47Z

NEM ID 

Tove Lervad Grasten

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-243682055935

IP: 188.180.xxx.xxx

2020-08-13 08:27:21Z

NEM ID 

Ulrik Dahl

Registreret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-528371923109

IP: 80.198.xxx.xxx

2020-08-13 09:19:51Z

NEM ID 

Regner Stenbæk Grasten

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-031448283690

IP: 213.65.xxx.xxx

2020-08-13 09:26:04Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>