

**SUMMIT PRODUCTION LTD., ApS**

Masten 78

3070 Snekkersten

CVR-nr. 12 10 33 44

**ÅRSRAPPORT 2015**

27. regnskabsår

Godkendt på selskabets  
generalforsamling:

Den 28/5 2016

  
Marianne Thomsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

---

	SIDE
<b>SELSKABSOPLYSNINGER MV.</b>	2
<b>PÅTEGNINGER</b>	
Ledelsespåtegning	3
<b>LEDELSESBERETNING MV.</b>	
Ledelsesberetning	4
<b>ÅRSREGNSKAB</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5 – 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10 – 12

SELSKABSOPLYSNINGER MV.

---

**Selskabet** Summit Production Ltd., ApS  
Masten 78  
3070 Snekkersten

Telefon: +44 207 730 7171  
E-mail: [marianne@summitproduction.co.uk](mailto:marianne@summitproduction.co.uk)  
CVR-nr. 12 10 33 44  
Stiftet: 1. januar 1988  
Hjemsted: Helsingør  
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

**Direktion** Marianne Thomsen

**Revision** Ingen

**LEDELSESPÅTEGNING**

---

Hermed aflægges dags dato årsrapporten for 2015 for Summit Production Ltd., ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.


Da Erhvervsstyrelsen har truffet beslutning om, at et erhvervsandelsboligbevis regnskabsmæssigt skal behandles som en lejeret, dvs. som et immaterielt anlægsaktiv, er der sket ændring i selskabets anvendte regnskabspraksis. De ret omfattende ændringer er gennemført både i 2015-årsregnskabet samt i sammenligningstallene for 2014. Der henvises til anvendt regnskabspraksis samt noterne 2 og 4. Den samlede påvirkning, som følge af praksisændringen, er i resultatopgørelserne for 2014 og 2015 et plus på ca. 9 t.kroner og på egenkapitalen et plus på 168 t.kroner.

Selskabet er fra og med regnskabsåret 2013 ikke omfattet af revisionspligt.

Årsrapporten med tilhørende forslag til resultatdisponering indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Snekkersten, den 15. maj 2016

**Direktion**



Marianne Thomsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 28. maj 2016.

**Dirigent**



Marianne Thomsen

**LEDELSESBERETNING MV.**

---

**SELSKABETS FORMÅL OG HOVEDAKTIVITET**

Selskabets formål er konsulentvirksomhed, booking, VIP-events, branding, produktioner, promotion etc., inden for musikbranchen samt kontorudlejning (kontorhotel).

Ledelsessæde er England.

**UDVIKLINGEN I REGNSKABSÅRET**

Iht. Erhvervsstyrelsens holdning om at andelsbevis skal indregnes som immaterielle anlægsaktiver (lejerettigheder), er anvendt regnskabspraksis fra og med 2015 ændret, ligesom sammenligningstallene for 2014 er tilrettet. I sammenligningstallene for 2014 har det ændrede anvendte regnskabsprincip påvirket resultatet med kr. 4.044 og egenkapitalen med kr. 119.859. I 2015 har det ændrede anvendte regnskabsprincip fra 2014 til 2015 påvirket resultatet med 9 t.kroner og egenkapitalen med 168 t.kroner.

Der henvises til anvendt regnskabspraksis og regnskabets noter.

Selskabets resultat og økonomiske stilling fremgår af efterfølgende resultatopgørelse og balance. Årets resultat blev **kr. -383 (2014: kr. -9.308)**, og egenkapitalen ved årets slutning udgør **kr. 375.684 (2014: kr. 350.301)**.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

**BETYDNINGSFULDE HÆNDELSER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

**DEN FORVENTEDE UDVIKLING I 2016**

Der forventes et positivt resultat for 2016.



**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

---

Årsrapporten for Summit Production Ltd., ApS er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Resultatopgørelsen er opstillet i beretningsform, artsopdelt. Balancen er opstillet i kontoform.

Selskabets anvendte regnskabspraksis er følgende, idet specielt bemærkes, at der er sket praksisændring i behandlingen af erhvervsandelsboligbevis fra at være et materielt anlægsaktiv til at være et immaterielt anlægsaktiv (lejeret). Der henvises neden for til dette samt til noterne 2 og 4. Sammenligningstallene for 2014 er tilrettet iht. den ændrede regnskabspraksis. Den omkvalificerede behandling af andelsboligbeviset har bevirket, at der er sket en forbedring af driftsresultatet i 2014 og 2015 med ca. 9 t.kroner. Egenkapitalen er forbedret med 168 t. kroner. Der henvises til noterne 2 og 4.

**Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost.

Finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregningen og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

**Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS – FORTSAT**

---

**RESULTATOPGØRELSEN****Indtægtskriterium**

Tjenesteydelser indregnes ved levering, og omfatter således værdien af årets tjenesteydelser med fradrag af prisnedslag, der er direkte forbundet med omsætningen.

**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning med fradrag af de til nettoomsætningen direkte henførbare omkostninger og med fradrag af andre eksterne omkostninger.

**Afskrivning**

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger, direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivninger foretages ud fra driftsøkonomiske betragtninger, baseret på lineære afskrivninger over aktivernes forventede levetid. Erhvervsandelsbolig, nu aktiveret som lejeret, dvs. immaterielt anlægsaktiv, afskrives over 20 år med en restværdi på 1,2 mio. kroner for 2015. Driftsmidler over 10 år. Der foretages årligt vurdering af restværdien.

**Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser vedrørende selskabsskatter. Finansielle indtægter og udgifter indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Kursreguleringer vedrørende kapitalandele føres på egenkapitalen.

**Selskabsskat, udskudt skat og skatteaktiv**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiv, 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.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto skatter.

Udskudte skatteforpligtelser måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.



**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS – FORTSAT**

---

Udskudt skat og udskudte skatteaktiver måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%. På erhvervsandelsboligbevis anvendes realisationsværdi ved skatteberegningen.

Tillæg eller godtgørelser i forbindelse med skattens betaling betragtes som finansielle poster og indgår derfor ikke i den indregnede skat.

**BALANCEN****Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervsandelsboligbevis (lejeret) måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget udgøres af kostprisen med fradrag af vurderet/skønnet scrapværdi: Afskrivningsperioden er 20 år. Såvel scrapværdi som afskrivningsperiode er fastlagt under hensyntagen til det stabile erhvervsandelsboligmarked, samt at der for Andelsboligforeningen Vibehus er et frit og stabilt marked.

**Materielle anlægsaktiver**

Driftsmidler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider, jf. under afsnittet om afskrivninger samt ovenfor.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger.

**Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld og lån, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



## RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JANUAR – 31. DECEMBER 2015

NOTER	2015	2014
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>29.660</b>	<b>42.260</b>
1 Personalemkostninger	0	0
<b>RESULTAT før afskrivninger</b>	<b>29.660</b>	<b>42.260</b>
2 Afskrivninger	12.718	9.612
<b>RESULTAT før finansielle poster</b>	<b>16.942</b>	<b>32.648</b>
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle udgifter	18.249	31.723
<b>Finansielle poster, netto</b>	<b>18.249</b>	<b>-31.723</b>
<b>RESULTAT før skat</b>	<b>-1.307</b>	<b>925</b>
3 Skat af årets resultat (indtægt)	924	-10.233
<b>Skatter (indtægt)</b>	<b>924</b>	<b>-10.233</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-383</b>	<b>-9.308</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført overskud	150.301	16.660
Ændringer i anvendt regnskabspraksis, jf. note 4	25.766	142.949
Årets resultat	-383	-9.308
<b>TIL DISPOSITION</b>	<b>175.684</b>	<b>150.301</b>
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til næste år, jf. note 4	175.684	150.301
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>175.684</b>	<b>150.301</b>

## BALANCE 31. DECEMBER 2015

NOTER		31.12.2015	31.12.2014
2/7	Lejerettighed	1.323.704	1.289.977
	<b>IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>1.323.704</b>	<b>1.289.977</b>
2	Driftsmidler	36.103	42.121
	<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>36.103</b>	<b>42.121</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.359.807</b>	<b>1.332.098</b>
	Periodeafgrænsningsposter	687	683
	<b>TILGODEHAVENDER</b>	<b>687</b>	<b>683</b>
	<b>LIKVIDE MIDLER</b>	<b>33.523</b>	<b>21.196</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>34.210</b>	<b>21.879</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.394.017</b>	<b>1.353.977</b>
	<b>VIRKSOMHEDSKAPITAL</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>
	<b>OVERFØRT OVERSKUD</b>	<b>175.684</b>	<b>150.301</b>
4	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>375.684</b>	<b>350.301</b>
5/7	Lån	960.000	0
	<b>LANGFRISTEDE FORPLIGTELSER</b>	<b>960.000</b>	<b>0</b>
3	Udsudte skatteforpligtelser	1.020	2.736
3	Selskabsskat	792	3.511
7	Anden gæld	56.521	997.429
	<b>KORTFRISTEDE FORPLIGTELSER</b>	<b>58.333</b>	<b>1.003.676</b>
	<b>FORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>1.018.333</b>	<b>1.003.676</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.394.017</b>	<b>1.353.977</b>
6	<b>EVENTUALPOSTER MV.</b>		
7	<b>PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER</b>		

## NOTER

## 1 PERSONALEOMKOSTNINGER

I regnskabsperioden har der ikke været beskæftiget medarbejdere udover selskabets direktør, der ikke har modtaget vederlag.

## 2 ANLÆGSOVERSIGT

	LEJERET, ERHVERVS- ANDELSBEVIS	DRIFTSMIDLER
Anskaffelsespris 31. maj 2008, bogført pr. 1. januar 2014/2015	1.045.723	60.175
Fundamentale fejl ifm. ændret anvendt regnskabspraksis:		
Andelsbevis	13.784	
Tilgang 2015 (rest 2014)	12.878	
Afskrivninger 31. december 2014	87.800	
Op- og nedskrivninger 31. december 2014	39.989	
Tilgang 2014	106.277	
Tilgang 2015	27.548	0
<b>Anskaffelsespris 31. december 2015</b>	<b>1.333.999</b>	<b>60.175</b>
Afskrivninger 1. januar 2014/1. januar 2015	-87.800	-18.054
Ændret anvendt regnskabspraksis	87.800	-
Afskrivninger 2014	-3.595	-
Afskrivninger 2015	-6.700	-6.018
<b>Afskrivninger 31. december 2015</b>	<b>-10.295</b>	<b>-24.072</b>
Op- og nedskrivninger 1. januar 2014/1. januar 2015	-39.989	0
Ændret anvendt regnskabspraksis	39.989	-
<b>Op og nedskrivninger 31. december 2015</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSOVERSIGT 31. DECEMBER 2015</b>	<b>1.323.704</b>	<b>36.103</b>

Der henvises til note 6 vedrørende oplysninger om erhvervsandelsbevisets værdiansættelse. Iht. vurdering af 22. september 2015 udgør den kontante handelsværdi 1.367.666 kroner.

## AFSKRIVNINGER

Afskrivning, lejeret, 20 år med scrapværdi 1.200.000 kr.	6.700
Afskrivning, driftsmidler, 10 år	6.018
<b>AFSKRIVNINGER 2015</b>	<b>12.718</b>



## NOTER

3	<b>SKAT AF ÅRETS RESULTAT</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	Skat af årets indkomst	-792	-3.511
	Regulering skatteaktiv/udskudte skatteforpligtelser	1.716	-6.722
	<b>SKAT AF ÅRETS RESULTAT</b>	<b>924</b>	<b>-10.233</b>

Selskabet har i 2015 betalt kr. 3.511 i selskabsskat (2014: kr. 0).

4 **VIRKSOMHEDSKAPITAL/EGENKAPITAL**

Virksomhedskapitalen, der ikke er opdelt i klasser, er fordelt således:

<b>Anparter 200 stk. à nom. 1.000 kroner eller multipla heraf</b>	<b>200.000</b>
<b>FREMFØRT OVERSKUD</b>	
Fremført overskud 1. januar 2015 iht. årsregnskab 2014	16.660
Fundamentale fejl ifm. ændret anvendt regnskabspraksis:	
Erhvervsandelsboligbevis behandles som lejerettighed og opgøres til kostpris:	
2014-årsregskabet rettet, jf. note 2	141.573
2014-resultatopgørelse, nettorettelser	1.376
Resultat 2014	-9.308
Fremført overskud 1. januar 2015, korrigeret	150.301
Forbedringer 2015, rest fra 2014	12.878
Forbedringer 2015	12.888
Resultat 2015	-383
<b>FREMFØRT OVERSKUD, 31. DECEMBER 2015</b>	<b>175.684</b>

5	<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	Lån, 1,5% p.a., løbetid 10 år	960.000	0
	Forfald inden for 1 år	0	0
	<b>LÅN</b>	<b>960.000</b>	<b>0</b>
	<b>FORFALD EFTER 5 ÅR</b>	<b>960.000</b>	<b>0</b>

**NOTER**

---

**6 EVENTUALPOSTER MV.**

Andelsbeviset (erhverv) udgør 3,51% af Andelsboligforeningen Vibehus, CVR-nr. 10 24 85 31. Valuaropgørelsen af værdien pr. andelskrone er 99,13 (2014: 83,50). Andelsværdi pr. kvadratmeter 14.247 kroner (2014: 12.000 kroner). Andelsboligforeningens resultat 2014/15: 176.924 kroner (2013/14: 220.430 kroner). Aktiver 21.133.962 kroner. Gæld 18.134.517 kroner. Egenkapital 2.999.445 kroner. Bogført værdi af ejendom 21.083.008 kroner. Ejendomsværdi pr. 1. oktober 2012: 43.000.000 kroner. Ejendommen er vurderet 15. december 2015 til 59.000.000 kroner ved kontant handel. Budgetteret resultat for 2015/16, 337.000 kroner.

**7 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER**

Erhvervsandelsbeviset er håndpantset som sikkerhed for anden gæld, 960 t.kroner.