

SUMMIT PRODUCTION LTD., ApS

Masten 78

3070 Snekkersten

CVR-nr. 12 10 33 44

ÅRSRAPPORT 2018

30. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 19/3 2019, hvor det blev besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår heller ikke skal revideres, jf. ledelsesberetningen.



Marianne Thomsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	SIDE
SELSKABSOPLYSNINGER MV.	2
LEDELSESBERETNING MV.	
Ledelsesberetning	3
PÅTEGNINGER	
Ledelsespåtegning	4
ÅRSREGNSKAB	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8 – 12

SELSKABSOPLYSNINGER MV.

Selskabet Summit Production Ltd., ApS
Masten 78
3070 Snekkersten

Telefon: +45 36 77 36 29
E-mail: 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

LEDELSESBERETNING MV.

SELSKABETS FORMÅL OG HOVEDAKTIVITET

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

Ledelsens sæde er England.

UDVIKLINGEN I REGNSKABSÅRET

Selskabets aktivitet i 2018 har fortrinsvis været kontorudlejning (kontorhotel).

Der henvises til anvendt regnskabspraksis i regnskabets note 1.

Selskabets resultat og økonomiske stilling fremgår af efterfølgende resultatopgørelse og balance. Årets resultat blev **kr. 19.726 (2017: kr. -24.072)**, og egenkapitalen ved årets slutning udgør **kr. 359.613 (2017: kr. 339.887)**.

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 2019

Der forventes et positivt resultat for 2019.

LEDELSESPÅTEGNING

Herved aflægges dags dato årsrapporten for 2018 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.

Selskabet er fra og med regnskabsåret 2013 ikke omfattet af revisionspligt og heller ikke for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten med tilhørende resultatdisponering indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

London, den 19/3 2019

Direktion


Marianne Thomsen

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JANUAR – 31. DECEMBER 2018

NOTER	2018	2017
BRUTTOFORTJENESTE (-TAB)	53.339	-2.430
2 Personaleomkostninger	0	0
RESULTAT før afskrivninger	53.339	-2.430
3 Afskrivninger	12.718	12.718
RESULTAT før finansielle poster	40.621	-15.148
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle udgifter	15.315	15.725
Finansielle poster, netto	15.315	15.725
RESULTAT før skat	25.306	-30.873
4 Skat af årets resultat (indtægt 2017)	5.580	6.801
Skatter (indtægt 2017)	5.580	6.801
ÅRETS RESULTAT	19.726	-24.072
RESULTATDISPONERING		
Overført overskud	139.887	163.959
Årets resultat	19.726	-24.072
TIL DISPOSITION	159.613	139.887
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til næste år	159.613	139.887
DISPONERET I ALT	159.613	139.887

BALANCE 31. DECEMBER 2018

NOTER		31.12.2018	31.12.2017
3/7	Lejerettighed	1.303.604	1.310.304
	IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	1.303.604	1.310.304
3	Driftsmidler	18.049	24.067
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	18.049	24.067
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.321.653	1.334.371
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	18.750	0
	Andre tilgodehavender	18.625	0
	Periodeafgrænsningsposter	678	745
4	Skatteaktiv	4.103	9.067
	TILGODEHAVENDER	42.156	9.812
	LIKVIDE MIDLER	44.327	13.585
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	86.483	23.397
	AKTIVER I ALT	1.408.136	1.357.768
5	VIRKSOMHEDSKAPITAL	200.000	200.000
	OVERFØRT OVERSKUD	159.613	139.887
	EGENKAPITAL I ALT	359.613	339.887
6/8	Lån	955.000	955.000
	LANGFRISTEDE FORPLIGTELSE	955.000	955.000
4	Selskabsskat	616	0
8	Anden gæld	92.907	62.881
	KORTFRISTEDE FORPLIGTELSE	93.523	62.881
	FORPLIGTELSE I ALT	1.048.523	1.017.881
	PASSIVER I ALT	1.408.136	1.357.768
7	EVENTUALPOSTER MV.		
8	PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSE		

EGENKAPITALOPGØRELSE

EGENKAPITALOPGØRELSE	VIRKSOM- HEDSKAPITAL	OVERFØRT RESULTAT	FORESLÅET UDBYTTE	I ALT
Egenkapital 1. januar 2017	200.000	163.959	0	363.959
Udloddet udbytte	0	0	0	0
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>-24.072</u>	<u>0</u>	<u>-24.072</u>
Egenkapital 1. januar 2018	200.000	139.887	0	339.887
Udloddet udbytte	0	0	0	0
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>19.726</u>	<u>0</u>	<u>19.726</u>
EGENKAPITAL 31. DECEMBER 2018	200.000	159.613	0	359.613
	=====	=====	=====	=====

NOTER

1 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:

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 balance-dagen.

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. Lejerettighed (erhvervsandelsbolig), dvs. immaterielt anlægsaktiv, afskrives over 20 år med en restværdi på 1,2 mio. kroner. Driftsmidler over 10 år. Der foretages årligt vurdering af restværdien.

NOTER

1 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS – fortsat**Finansielle poster**

Finansielle poster indeholder renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelser vedrørende selskabsskatter. Finansielle indtægter og udgifter indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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 beskattelsesregler, 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.

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 lejeret (erhvervsandelsboligbevis) anvendes realiseringsværdi 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**

Lejerettighed (erhvervsandelsbevis) 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.

NOTER

1 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS – fortsat**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.

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

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser og andre tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser og andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominelværdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab efter en individuel vurdering.

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, hvilke svarer til nominal værdi.

2 PERSONALEOMKOSTNINGER

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

NOTER

3	ANLÆGSOVERSIGT	LEJERET, ERHVERVS- ANDELSBEVIS	DRIFTSMIDLER
	Anskaffelsespris 1. januar 2018	1.333.999	60.175
	Tilgang 2018	0	0
	Anskaffelsespris 31. december 2018	1.333.999	60.175
	Afskrivninger 1. januar 2018	23.695	36.108
	Afskrivninger 2018	6.700	6.018
	Afskrivninger 31. december 2018	30.395	42.126
	ANLÆGSOVERSIGT 31. DECEMBER 2018	1.303.604	18.049

Der henvises til note 7 vedrørende oplysninger om lejerettighedens (erhvervsandelsbevisets) værdiansættelse. Iht. vurdering af 1. september 2018 udgør den kontante handelsværdi 2.295.468 kroner (2017: kr. 1.523.634).

AFSKRIVNINGER

Afskrivning, lejerettighed, 20 år med scrapværdi 1.200.000 kr.	6.700
Afskrivning, driftsmidler, 10 år	6.018
AFSKRIVNINGER 2018	12.718

4	SKAT AF ÅRETS RESULTAT	2018	2017
	Skat af årets indkomst	616	0
	Regulering skatteaktiv	4.964	6.801
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT	5.580	6.801
	SKATTEAKTIV		
	Skatteaktiv 1. januar 2018	9.067	2.266
	Regulering skatteaktiv 2018	-4.964	6.801
	SKATTEAKTIV 31. DECEMBER 2018	4.103	9.067

Selskabet har i 2018 betalt kr. 0 i selskabsskat (2017: kr. 0).

5	VIRKSOMHEDSKAPITAL/EGENKAPITAL	
	Virksomhedskapitalen, der ikke er opdelt i klasser, er fordelt således:	
	Anparter 200 stk. à nom. 1.000 kroner eller multipla heraf	200.000

NOTER

6	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	2018	2017
	Lån, 1,5% p.a.	955.000	955.000
	Forfald inden for 1 år	0	0
	LÅN	955.000	955.000
	FORFALD EFTER 5 ÅR	955.000	955.000

7 **EVENTUALPOSTER MV.**

Lejerettigheden (andelsbeviset erhverv) udgør 3,51% af Andelsboligforeningen Vibehus, CVR-nr. 10 24 85 31. Valuaropgørelsen af værdien pr. andelskrone er 117,32 (2017: 110,43). Andelsværdi pr. kvadratmeter 16.862 kroner (2017: 15.871 kroner). Andelsboligforeningens resultat 2017/18: 435.685 kroner (2016/17: 295.703 kroner). Aktiver 20.865.944 kroner. Gæld 16.619.618 kroner. Egenkapital 4.105.598 kroner. Bogført værdi af ejendom 20.487.558 kroner. Ejendomsværdi pr. 1. oktober 2012: 43.000.000 kroner. Ejendommen er vurderet 1. september 2018 til 65.397.947 kroner ved kontant handel. Budgetteret resultat for 2018/19, 430.343 kroner.

8 **PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER**

Erhvervsandelsbeviset er håndpantset som sikkerhed for lån/langfristede forpligtelser, 955 t.kroner samt løbende gæld til kreditor, der pr. 31. december 2018 udgjorde 57 t.kroner.