

# **Produktionsselskabet af 12/1 1958 ApS**


**Fuglevadsvej 22, 2800 Kongens Lyngby**

**CVR-nr. 14 80 27 03**

## **Årsrapport**

**1. juli 2022 - 30. juni 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. september 2023.



**Bjarne Bertram Reuter**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Produktionsselskabet af 12/1 1958 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

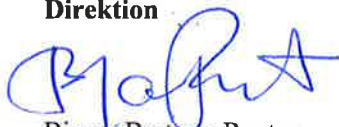
Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongens Lyngby, den 27. september 2023

**Direktion**



Bjarne Bertram Reuter  
Direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i Produktionsselskabet af 12/1 1958 ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Produktionsselskabet af 12/1 1958 ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.


Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 27. september 2023

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36



Jan Nielsen  
statsautoriseret revisor  
mnc9567

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Produktionsselskabet af 12/1 1958 ApS  
Fuglevadsvej 22  
2800 Kongens Lyngby

CVR-nr.: 14 80 27 03  
Hjemsted: Lyngby-Taarbæk  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Bjarne Bertram Reuter, Direktør

**Revisor**

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Stockholmsgade 45  
2100 København Ø

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabet driver forfattervirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 292 t.kr. mod 182 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 643 t.kr. mod 215 t.kr. sidste år.

Årets resultat er som forventet.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>292.346</b>	<b>182.348</b>
1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-7.493
<b>Driftsresultat</b>	<b>292.346</b>	<b>174.855</b>
2 Andre finansielle indtægter	545.582	259.238
3 Øvrige finansielle omkostninger	-15.503	-155.903
<b>Resultat før skat</b>	<b>822.425</b>	<b>278.190</b>
4 Skat af årets resultat	-179.636	-63.071
<b>Årets resultat</b>	<b>642.789</b>	<b>215.119</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	200.000
Udbytte for regnskabsåret	700.000	700.000
Overføres til øvrige reserver	0	-684.881
Disponeret fra overført resultat	-57.211	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>642.789</b>	<b>215.119</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>	2023	2022
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Deposita	40.000	40.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	40.000	40.000
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Udskudte skatteaktiver	0	4.010
Andre tilgodehavender	26.089	35.080
Tilgodehavender i alt	26.089	39.090
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	4.584.416	4.998.798
Værdipapirer i alt	4.584.416	4.998.798
Likvide beholdninger	2.669.428	2.283.157
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>7.279.933</b>	<b>7.321.045</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>7.319.933</b>	<b>7.361.045</b>



**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>	2023	2022
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	5.626.144	5.683.354
Foreslået udbytte for regnskabsåret	700.000	700.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>6.451.144</u></b>	<b><u>6.508.354</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.000	25.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	228.444	144.352
Selskabsskat	119.312	185.886
Anden gæld	142.780	143.379
Periodeafgrænsningsposter	359.253	354.074
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>868.789</u>	<u>852.691</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>868.789</u></b>	<b><u>852.691</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>7.319.933</u></b>	<b><u>7.361.045</u></b>

6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**7 **Eventualposter**

**Egenkapitalopgørelse**

---

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført resul- tat kr.</b>	<b>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital 1. juli 2022	125.000	5.683.355	700.000	6.508.355
Udloddet udbytte	0	0	-700.000	-700.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-57.211	700.000	642.789
	<b>125.000</b>	<b>5.626.144</b>	<b>700.000</b>	<b>6.451.144</b>

**Noter**

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
<b>1. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	7.493
	<b>0</b>	<b>7.493</b>
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>		
Renter, obligationer	70.111	123.694
Udbytte, porteføljeaktier	134.642	135.544
Kursregulering af værdipapirer, der er omsætningsaktiver	340.829	0
	<b>545.582</b>	<b>259.238</b>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	15.503	155.903
	<b>15.503</b>	<b>155.903</b>

**Noter**

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	175.626	63.382
Årets regulering af udskudt skat	4.010	-311
	<b>179.636</b>	<b>63.071</b>
<b>5. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Værdipapirer	4.584.416	4.998.798
	<b>4.584.416</b>	<b>4.998.798</b>

Under omsætningsaktiver indgår børsnoterede værdipapirer målt til dagsværdi.

Årets urealiseret værdiregulering i resultatopgørelsen udgør kr.340.828. Dagsværdien er opgjort på baggrund af den seneste noterede børskurs.

**6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

**7. Eventualposter****Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Produktionsselskabet af 12/1 1958 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse 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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af rettigheder til manuskripter til bøger, artikler, film, teater og tv indregnes ved faktureringen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Biblioteksafgift indregnes forholdsmæssigt med den andel der vedrører regnskabsåret, når der er optjent ret hertil.

Omkostninger til inddirekte produktionsomkostninger og hjælpematerialer indeholder det forbrug af produktionsomkostninger og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Deposita**

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til netto realisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 netto realisationsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.