

ASA Film Holding ApS

Hambros Alle 23, 2900 Hellerup

CVR-nr. 18 06 42 43

**Årsrapport for perioden
1. juli 2017 til 30. juni 2018**

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 29/11 2018

Henrik Møller-Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |

Ledelsesberetning

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------------|----|
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 6 |
| Balance 30. juni | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter til årsrapporten | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for ASA Film Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 29. november 2018

Direktion

Henrik Møller-Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i ASA Film Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ASA Film Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 væsentligt 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.

København, den 29. november 2018

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Ramazan Turan
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32779

Selskabsoplysninger

| | |
|-----------|--|
| Selskabet | ASA Film Holding ApS Hambros Alle 23 2900 Hellerup CVR-nr.: 18 06 42 43 Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni Stiftet: 3. oktober 1994 Hjemsted: Gentofte |
| Direktion | Henrik Møller-Sørensen |
| Revisor | Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er gennem ejerandele i andre selskaber at drive virksomhed med finansiering, udvikling, produktion og erhvervelse samt udnyttelse af film og dertil tilknyttede rettigheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 940.226, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 6.050.476.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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>2017/2018</u> kr. | <u>2016/2017</u> kr. |
|---|-------------|-------------------------|--------------------------|
| Bruttotab | | -11.875 | -11.875 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 991.285 | -4.207.767 |
| Finansielle indtægter | 1 | 0 | 3.092 |
| Finansielle omkostninger | 2 | <u>-44.667</u> | <u>-46.833</u> |
| Resultat før skat | | 934.743 | -4.263.383 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>5.483</u> | <u>33.447</u> |
| Årets resultat | | <u>940.226</u> | <u>-4.229.936</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 305.800 | 103.400 |
| Overført resultat | | <u>634.426</u> | <u>-4.333.336</u> |
| | | <u>940.226</u> | <u>-4.229.936</u> |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2017/18</u> kr. | <u>2016/17</u> kr. |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 4 | <u>6.433.518</u> | <u>6.092.233</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>6.433.518</u> | <u>6.092.233</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>6.433.518</u> | <u>6.092.233</u> |
| Selskabsskat | | <u>143.526</u> | <u>91.931</u> |
| Tilgodehavender | | <u>143.526</u> | <u>91.931</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>143.526</u> | <u>91.931</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>6.577.044</u></u> | <u><u>6.184.164</u></u> |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | | kr. | kr. |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | 5.544.676 | 4.910.250 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 305.800 | 103.400 |
| Egenkapital | | <u>6.050.476</u> | <u>5.213.650</u> |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 512.607 | 956.553 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 2.086 | 2.086 |
| Anden gæld | | 11.875 | 11.875 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>526.568</u> | <u>970.514</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>526.568</u> | <u>970.514</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>6.577.044</u></u> | <u><u>6.184.164</u></u> |
| Eventualposter mv. | 5 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret | I alt |
|-----------------------------|-------------------------|----------------------|---|------------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital 1. juli | 200.000 | 4.910.250 | 103.400 | 5.213.650 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -103.400 | -103.400 |
| Årets resultat | 0 | 634.426 | 305.800 | 940.226 |
| Egenkapital 30. juni | 200.000 | 5.544.676 | 305.800 | 6.050.476 |

Noter til årsrapporten

| | <u>2017/2018</u> | <u>2016/2017</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | <u>0</u> | <u>3.092</u> |
| | <u>0</u> | <u>3.092</u> |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | <u>44.667</u> | <u>46.833</u> |
| | <u>44.667</u> | <u>46.833</u> |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | -5.483 | -42.038 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | <u>0</u> | <u>8.591</u> |
| | <u>-5.483</u> | <u>-33.447</u> |
| 4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. juli | 10.967.552 | 10.967.552 |
| Tilgang i årets løb | <u>100.000</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 30. juni | <u>11.067.552</u> | <u>10.967.552</u> |
| Værdireguleringer 1. juli | -4.875.319 | -667.552 |
| Årets opskrivninger, netto | <u>241.285</u> | <u>-4.207.767</u> |
| Værdireguleringer 30. juni | <u>-4.634.034</u> | <u>-4.875.319</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>6.433.518</u> | <u>6.092.233</u> |

Noter til årsrapporten

5 Eventualposter mv.

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for datterselskabet ASA Film Production A/S's gæld til kreditinstitutter. Datterselskabets gæld til kreditinstitutter udgør t.kr. 35 pr. 30. juni 2018.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ASA Film Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 nedenfor.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

ASA Film Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.