



ASA Film Holding ApS

Hambros Alle 23, 2900 Hellerup


CVR-nr. 18 06 42 43

Årsrapport for perioden

1. juli 2023 til 30. juni 2024

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. november 2024

Henrik Møller-Sørensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

5

Balance 30. juni

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter

9

Anvendt regnskabspraksis

11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 19. november 2024

Direktion

Henrik Møller-Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i ASA Film Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for ASA Film Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

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

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

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

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 19. november 2024

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Ramazan Turan
statsautoriseret revisor
mne32779

Selskabsoplysninger

Selskabet	ASA Film Holding ApS Hambros Alle 23 2900 Hellerup CVR-nr.: 18 06 42 43 Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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 2023/24 udviser et underskud på DKK 1.280.459, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på DKK 1.215.748.

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

	Note	<u>2023/2024</u> DKK	<u>2022/2023</u> DKK
Bruttotab		-12.000	-13.750
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-1.240.015	-1.614.903
Finansielle indtægter	1	4.520	122
Finansielle omkostninger	2	<u>-34.901</u>	<u>-40.676</u>
Resultat før skat		-1.282.396	-1.669.207
Skat af årets resultat	3	<u>1.937</u>	<u>4.860</u>
Årets resultat		<u>-1.280.459</u>	<u>-1.664.347</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		122.000	117.800
Overført resultat		<u>-1.402.459</u>	<u>-1.782.147</u>
		<u>-1.280.459</u>	<u>-1.664.347</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2024</u> DKK	<u>2023</u> DKK
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	1.960.611	4.640.525
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.960.611</u>	<u>4.640.525</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.960.611</u>	<u>4.640.525</u>
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		6.797	42.944
Tilgodehavender		<u>6.797</u>	<u>42.944</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>6.797</u>	<u>42.944</u>
Aktiver i alt		<u>1.967.408</u>	<u>4.683.469</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2024</u> DKK	<u>2023</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		893.748	2.296.207
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>122.000</u>	<u>117.800</u>
Egenkapital		<u>1.215.748</u>	<u>2.614.007</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		733.683	2.049.966
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.977	5.746
Anden gæld		<u>12.000</u>	<u>13.750</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>751.660</u>	<u>2.069.462</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>751.660</u>	<u>2.069.462</u>
Passiver i alt		<u>1.967.408</u>	<u>4.683.469</u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	200.000	2.296.207	117.800	2.614.007
Betalt ordinært udbytte	0	0	-117.800	-117.800
Årets resultat	0	-1.402.459	122.000	-1.280.459
Egenkapital 30. juni	200.000	893.748	122.000	1.215.748

Noter

	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
	DKK	DKK
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	4.360	0
Andre finansielle indtægter	160	122
	<u>4.520</u>	<u>122</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	34.671	36.250
Andre finansielle omkostninger	230	4.426
	<u>34.901</u>	<u>40.676</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-1.937	-4.860
	<u>-1.937</u>	<u>-4.860</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli	18.067.552	16.067.552
Tilgang i årets løb	560.101	2.000.000
Kostpris 30. juni	<u>18.627.653</u>	<u>18.067.552</u>
Værdireguleringer 1. juli	-13.427.027	-9.312.124
Årets opskrivninger, netto	-3.240.015	-4.114.903
Værdireguleringer 30. juni	<u>-16.667.042</u>	<u>-13.427.027</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>1.960.611</u>	<u>4.640.525</u>

Noter

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab 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' gæld til kreditinstitutter. Datterselskabets gæld til kreditinstitutter udgør t.kr. 7 pr. 30. juni 2024.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ASA Film Holding ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

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.

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.

Indtægter fra udbytte fra datterselskaber indregnes i resultatopgørelsen, når udbytter er vedtaget på generalforsamlingen i datterselskabet.

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

Kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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

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 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 nettorealiseringsværdi.

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

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.