

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))

 **JS REVISION**
GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB
(CVR-nr. 37999687)

Erhvervsstyrelsen

Regner Grasten Holding A/S

Gammel Kongevej 31, 4. tv., 1610 København V.

CVR-nr. 18 07 88 99

Årsrapport for 2018

(25. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 23/4 2019.



Dirigent
Regner Grasten

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er, gennem ejerandele i andre selskaber, at drive virksomhed indenfor film- og TV-produktion samt deraf afledede aktiviteter.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2018.

Årets resultat udviser et resultat på kr. 1.573.133.

Resultatet er, efter ledelsens opfattelse, tilfredsstillende.

Ledelsepåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Regner Grasten Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

København, den 23. april 2019

Direktion



Regner Stenbæk Grasten

Bestyrelse



Regner Stenbæk Grasten




Tove Lervad Grasten

formand



Puk Lervad Grasten



Maj Lervad Grasten

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Regner Grasten Holding A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Regner Grasten Holding A/S for regnskabsåret 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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. 31/12 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 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 revisorer 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.

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 væsentlig 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.

Rødovre, den 23. april 2019

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39 B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



Ulrik Dahl

registreret revisor

mne35884

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte omkostninger og andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter administrationsomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelser, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta.

Kapitalandele medregnes med andel af datterselskabers resultat efter skat.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22 %. Selskabet er administrationsselskab i sambeskatning med koncernforbundne selskaber.

Udskudt skat er beregnet med 22 % af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Inventaranskaffelser under kr. 13.500 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Investeringsjendomme:

Investeringsjendomme er indregnet til dagsværdi, hvor stigning eller fald i dagsværdien indregnes i resultatopgørelsen. Der afskrives ikke på ejendommene. Dagsværdien er opgjort som afkast delt med et afkastkrav på mellem 2 og 4%, afhængigt af beliggenhed, vedligeholdelsesstand osv. Afkast omgøres til et normal-år, hvor der tages højde for lejekontraktens løbetid, lejens størrelse, lejers soliditet, forventet tomgang og ejendommens vedligeholdelsesstand. Gælden i ejendommene indregnes til amortiseret kostpris.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i datterselskaber indregnes i årsrapporten efter den indre værdis metode.

I balancen medregnes den forholdsmæssige ejerandel af datterselskabers regnskabsmæssige indre værdi. Den samlede nettoopskrivning i datterselskaber henlægges i årsrapporten til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

De negative indre værdier er modregnet i tilgodehavende hos datterselskab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i bank og indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Balance pr. 31/12 2018

Note		31/12 2018	31/12 2017
	AKTIVER	kr.	kr.
	Ejendomme	<u>20.816.045</u>	<u>20.816.045</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>20.816.045</u>	<u>20.816.045</u>
	Kapitalandele i datterselskaber	<u>5.994.564</u>	<u>5.639.232</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.994.564</u>	<u>5.639.232</u>
2	Anlægsaktiver i alt	<u>26.810.609</u>	<u>26.455.277</u>
3	Udskudt skatteaktiv	11.818	0
	Mellemregning, koncernselskaber	3.442.545	3.374.769
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	433.181	244.016
	Periodeafgrænsningsposter	<u>7.742</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>3.895.286</u>	<u>3.618.785</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>1.616.742</u>	<u>84.613</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>5.512.028</u>	<u>3.703.398</u>
	Aktiver i alt	<u><u>32.322.637</u></u>	<u><u>30.158.675</u></u>

Balance pr. 31/12 2018

Note		31/12 2018	31/12 2017
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	2.712.161	2.674.779
	Overført til næste år	16.049.166	14.514.496
	Afsat udbytte	0	0
4	Egenkapital i alt	<u>19.261.327</u>	<u>17.689.275</u>
	Udskudt skat	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
5	Prioritetsgæld	<u>10.258.899</u>	<u>10.439.953</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>10.258.899</u>	<u>10.439.953</u>
5	Kortfristet del af langfristet gæld	181.054	180.558
	Kreditorer	76.875	0
	Skyldig selskabsskat	458.084	179.520
	Gæld til datterselskaber	1.980.803	1.573.369
	Anden gæld	<u>105.595</u>	<u>96.000</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.802.411</u>	<u>2.029.447</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>13.061.310</u>	<u>12.469.400</u>
	Passiver i alt	<u>32.322.637</u>	<u>30.158.675</u>
6	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

		2018	2017		
		kr.	kr.		
1	Personaleudgifter				
	Det gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede	<u>0</u>	<u>0</u>		
2	Anlægsaktiver		Kapitalandele i i dattersel- skaber		
		<u>Ejendomme</u>	<u>skaber</u>		
	Anskaffelsessum pr. 1/1 2018	20.816.045	2.964.452		
	Tilgang	0	367.950		
	Afgang	<u>0</u>	<u>-50.000</u>		
	Anskaffelsessum pr. 31/12 2018	<u>20.816.045</u>	<u>3.282.402</u>		
	Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2018	0	2.674.779		
	Opskrivninger i året	0	1.977.013		
	Nedskrivninger i året	0	-447.641		
	Regulering ifm. lukning af Filmgame ApS	0	8.010		
	Udbytte fra datterselskab	<u>0</u>	<u>-1.500.000</u>		
	Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2018	<u>0</u>	<u>2.712.161</u>		
	Afskrivninger pr. 1/1 2018	0	0		
	Afskrivning	<u>0</u>	<u>0</u>		
	Afskrivninger pr. 31/12 2018	<u>0</u>	<u>0</u>		
	Bogført værdi pr. 31/12 2018	<u>20.816.045</u>	<u>5.994.563</u>		
		Egenkapital	Resultat efter skat		
<u>Selskabsnavn</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Nom.</u>	<u>Kostpris</u>	<u>pr. 31/12 18</u>	<u>2018</u>
R Grasten Filmprod. A/S	100%	500.000	200.204	1.239.841	-447.641
R Grasten Distribution A/S	100%	500.000	2.714.248	4.386.772	1.977.013
RGF Sverige AB	100%	SEK 500.000	367.950	367.950	0
(Ovennævnte danske selskaber har alle hjemsted i København)					
			<u>3.282.402</u>	<u>5.994.563</u>	<u>1.529.372</u>

De offentlige ejendomsværdier udgør i alt kr. 10.600.000 pr. 1/10 2018.

Selskabets ejendomme er pr. 31. december 2018 værdiansat ud fra et afkastkrav på 2,5 %.

	2018	2017
	kr.	kr.
3 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	458.084	179.520
Selskabsskat i datterselskaber	<u>-433.181</u>	<u>-244.016</u>
	24.903	-64.496
Udskudt skat, regulering	<u>-11.818</u>	<u>64.747</u>
	<u>13.085</u>	<u>251</u>
 Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	 <u>11.818</u>	 <u>0</u>

	Aktie- kapital	Overført resultat	Overførsel til reserve	Udbytte	I alt
			for nettoop- skrivning		
Egenkapital pr. 1/1 2018	500.000	14.514.496	2.674.779	0	17.689.275
Afsat udbytte dattersel- skab	0	1.500.000	-1.500.000	0	0
Udbytte	0	0	0	0	0
Reg. ifm. Filmgame ApS	0	-8.010	8.010	0	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>42.680</u>	<u>1.529.372</u>	<u>0</u>	<u>1.572.052</u>
Egenkapital pr. 31/12 2018	<u>500.000</u>	<u>16.049.166</u>	<u>2.712.161</u>	<u>0</u>	<u>19.261.327</u>

Selskabets aktiekapital er kr. 500.000 og fordeles i aktier á kr. 1.000 eller multipla heraf.

5 Langfristede gældsforpligtelser	Pantebrevs- restgæld	Forfalden inden 1 år	Forfalden efter 5 år
	Realkredit Danmark, Viktoriagade 10A, 3	2.609.859	92.363
Realkredit Danmark, Viktoriagade 10A, 4	2.506.094	88.691	2.057.149
Realkredit Danmark, Lykkevej 6	<u>5.324.000</u>	<u>0</u>	<u>5.324.000</u>
	<u>10.439.953</u>	<u>181.054</u>	<u>9.523.474</u>

Skattemæssig kursværdi pr. 31/12 2018 udgør kr. 10.540.049.

6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for bankengagement i datterselskaber.

Til sikkerhed for selskabets prioritetsgæld er tinglyst pant. nom. kr. 5.522.000 i ejendomme Viktoria-gade 10A.

Til sikkerhed for selskabets prioritetsgæld er tinglyst pant nom. kr. 5.324.000 i ejendommen Lykkevej 6.

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Herudover har selskabet ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.