

# **Poul Bruun Production ApS**

**Holck Winterfeldts Alle 2, 2900 Hellerup**

**CVR-nr. 21 42 23 04**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. maj 2019.

---

**Poul Bruun**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Poul Bruun Production 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 20. maj 2019

**Direktion**

Poul Bruun

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

---

### **Til kapitalejeren i Poul Bruun Production ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Poul Bruun Production ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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 20. maj 2019

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

### **Sebastian With Hansen**

statsautoriseret revisor  
mne36191

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Poul Bruun Production ApS Holck Winterfeldts Alle 2 2900 Hellerup
	CVR-nr.: 21 42 23 04
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Poul Bruun
<b>Revisor</b>	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
<b>Associeret virksomhed</b>	Mermaid Music A/S, København

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Poul Bruun Production ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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.

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

### Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, tab på debitorer m.v.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Gældsforpligtelser**

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



**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-20.813</b>	<b>-95.917</b>
1 Personaleomkostninger	-244.900	-212.231
<b>Driftsresultat</b>	<b>-265.713</b>	<b>-308.148</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	-1.500.000
Andre finansielle indtægter	420.417	445.119
Øvrige finansielle omkostninger	-625.472	-141.112
<b>Resultat før skat</b>	<b>-470.768</b>	<b>-1.504.141</b>
2 Skat af årets resultat	-14.378	701
<b>Årets resultat</b>	<b>-485.146</b>	<b>-1.503.440</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	200.000
Disponeret fra overført resultat	-485.146	-1.703.440
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-485.146</b>	<b>-1.503.440</b>
Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb	420.000	0

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	200.279	113.228
Udskudte skatteaktiver	0	14.437
Tilgodehavende selskabsskat	101.505	58.355
Andre tilgodehavender	<u>36.431</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>338.215</u>	<u>186.020</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>13.681.505</u>	<u>14.050.057</u>
Værdipapirer i alt	<u>13.681.505</u>	<u>14.050.057</u>
Likvide beholdninger	<u>77.071</u>	<u>1.484.778</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>14.096.791</u></b>	<b><u>15.720.855</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>14.096.791</u></b>	<b><u>15.720.855</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	10.000.000	10.000.000
5 Overført resultat	3.416.069	3.901.215
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	200.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>13.416.069</u></b>	<b><u>14.101.215</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	0	32.061
Anden gæld	<u>680.722</u>	<u>1.587.579</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>680.722</u>	<u>1.619.640</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>680.722</u></b>	<b><u>1.619.640</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>14.096.791</u></b>	<b><u>15.720.855</u></b>

## Noter

	2018	2017	
<b>1. Personaleomkostninger</b>			
Lønninger og gager	240.000	207.438	
Andre omkostninger til social sikring	4.900	4.793	
	<b>244.900</b>	<b>212.231</b>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1	
<b>2. Skat af årets resultat</b>			
Årets regulering af udskudt skat	14.437	-689	
Regulering af tidligere års skat	-59	-12	
	<b>14.378</b>	<b>-701</b>	
<b>3. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>			
Kostpris 1. januar 2018	1.500.000	0	
Tilgang i årets løb	0	1.500.000	
<b>Kostpris 31. december 2018</b>	<b>1.500.000</b>	<b>1.500.000</b>	
Nedskrivninger 1. januar 2018	-1.500.000	0	
Årets nedskrivninger	0	-1.500.000	
<b>Nedskrivninger 31. december 2018</b>	<b>-1.500.000</b>	<b>-1.500.000</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter</b>			
	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Mermaid Music A/S, København	25 %	-1.673.101	-2.705.280
<b>4. Virksomhedskapital</b>			
Virksomhedskapital 1. januar 2018		10.000.000	10.000.000
		<b>10.000.000</b>	<b>10.000.000</b>

**Noter**

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2018	3.901.215	5.604.655
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-485.146</u>	<u>-1.703.440</u>
	<b><u>3.416.069</u></b>	<b><u>3.901.215</u></b>
<b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar 2018	200.000	2.100.000
Udloddet udbytte	-200.000	-2.100.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>200.000</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>200.000</u></b>