

DEN BLÅ DELFIN ApS

Agertoften 11
8400 Ebeltoft

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

28/02/2017

Troels Kløvedal
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 5 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 9 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 10 |
|---------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 12 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden DEN BLÅ DELFIN ApS
 Agertoften 11
 8400 Ebeltoft

 Telefonnummer: 33127221

 CVR-nr: 25650077

 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Den Blå Delfin 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 og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision, for værende opfyldt.

Ledelsen har besluttet at årsregnskabet ikke skal revideres fra og med regnskabsåret 2016.

Ebeltoft, den 28/02/2017

Direktion

Troels Beha Erichsen Kløvedal
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Revisionen fravælges det kommende regnskabsår.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er at producere og sælge film og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende under hensyntagen til den igangværende produktion. Årets resultat er et underskud på t.kr. 92, mod et overskud i regnskabsåret 2015 på t.kr. 929. Selskabet har pr. 31. december 2016 en egenkapital på mio.kr. 5,6 mod en egenkapital på mio. kr. 5.8. den 31. december 2015.

Ledelsen forventer et positivt resultat i det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Den Blå Delfin ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

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 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.

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

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste 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.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. Den skattemæssige grænse for småaktiver udgør for indeværende år t. kr. 12.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder er udtryk for aktiverede omkostninger vedrørende filmproduktion. Indtægter modtaget i 2012 for produktion i 2013 er samtidig passiveret som forudbetalinger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lov-givning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopførelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|----------------|------------------|
| Bruttoresultat | | 371.171 | 2.394.021 |
| Personaleomkostninger | 1 | -286.632 | -1.009.597 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | 0 | -31.700 |
| Andre driftsomkostninger | | -173.671 | -157.555 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -89.132 | 1.195.169 |
| Andre finansielle indtægter | | 5.908 | 21.417 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -9.214 | -149 |
| Ordinært resultat før skat | | -92.438 | 1.216.437 |
| Skat af årets resultat | | 3.362 | -287.106 |
| Årets resultat | | -89.076 | 929.331 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 103.400 | 101.200 |
| Overført resultat | | -192.476 | 828.131 |
| I alt | | -89.076 | 929.331 |

Balance 31. december 2016

Aktiver

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 221.900 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 0 | 221.900 |
| Anlægsaktiver i alt | | 0 | 221.900 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 46.875 | 0 |
| Tilgodehavende skat | | 17.000 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 52.407 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | | 116.282 | 0 |
| Likvide beholdninger | | 5.581.778 | 5.944.530 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 5.698.060 | 5.944.530 |
| Aktiver i alt | | 5.698.060 | 6.166.430 |

Balance 31. december 2016

Passiver

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | 2 | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 5.372.371 | 5.564.845 |
| Forslag til udbytte | | 103.400 | 101.200 |
| Egenkapital i alt | | 5.600.771 | 5.791.045 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 0 | 3.362 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 0 | 3.362 |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 247.127 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 97.289 | 124.896 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 97.289 | 372.023 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 97.289 | 372.023 |
| Passiver i alt | | 5.698.060 | 6.166.430 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2015 kr. | 2016 kr. |
|---------------------------------------|------------------|----------------|
| Løn og gager | 936.932 | 285.157 |
| Pensionsbidrag | 57.644 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 15.021 | 1.145 |
| | <u>1.009.597</u> | <u>286.632</u> |

2. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 1 apart a 125.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

| | kr. |
|------------------------------|-----------------------|
| Anpartskapital primo | 125.000 |
| Tilgang | 0 |
| Anpartskapital ultimo | <u>125.000</u> |

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Der påhviler ikke selskabet nogen form for eventualforpligtelser.