

Erhvervsstyrelsen

Asta Film ApS

c/o Supersonic, Lille Strandstræde 20 C, 1254 København K

CVR-nr. 26 91 20 59

Årsrapport for 2016

(14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 5/5 2017.



Dirigent
Per Holst

Hjemstedskommune: København

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er udvikling og produktion af filmproduktion samt anden beslægtet virksomhed i forbindelse hermed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette. "Igangværende arbejder" var tidligere indregnet i en særskilt linje under tilgodehavender. Dette er nu indregnet i "Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser" samt "Modtagne forudbetalinger fra kunder". Sambeskatningsbidrag var tidligere posteret via mellemregning med tilknyttede selskaber. Dette indregnes nu under særskilt linie "Skyldigt sambeskatningsbidrag" og "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag". Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstallene er tilpasset.

Bruttofortjenesten for regnskabsåret 2016 er påvirket positivt med engangsindtægt på, kr. 500.000 ved salg af filmrettigheder.

Den forløbne regnskabsperiode har givet et forventet resultat, og der henvises til årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Asta Film ApS.

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

Revision af årsrapport

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

København, den 18. april 2017

Direktion



Per Holst

Revisors erklæring om opstilling af årsrapporten

Til den daglige ledelse i Asta Film ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Asta Film ApS for 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, 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 etiske 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.

Rødovre, den 18. april 2017

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87


John Lauritsen
statsaut. revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

1) Anvendelse af årsregnskabslovens skema 1

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette. "Igangværende arbejder for fremmed regning" var tidligere indregnet i en særskilt linje under tilgodehavender. Dette er nu indregnet i "Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser". Selskabsskat var tidligere indregnet i en særskilt linje under gæld. Dette indregnes nu under "Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring". Gæld opdeles i balancen nu som langfristet- og kortfristet gæld. Der er sket tilpasning af benævnelsen af posterne under forpligtigelser, dog uden at dette har nogen betydningsmæssige konsekvenser. Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstallene er tilpasset.

2) Igangværende arbejder og modregning

Regnskabspraksis er ændret som en konsekvens af ændringer i årsregnskabsloven, således at forudbetalingerne for igangværende arbejder for fremmed regning, i år og fremover, indregnes som en gældspost, og ikke som tidligere modregnes i det igangværende arbejder for fremmed regning, som det vedrørte. Ændringen er sket, idet årsregnskabsloven nu kræver dette. Ændringen påvirker ikke egenkapitalen og resultatet. Men ændringen betyder, at balancesummen er vokset med 85 tkr., idet både posten igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver, og Forudbetalinger fra kunder under passiver, er vokset 84 tkr. Ændringen er indregnet på kapitalen primo, og sammenligningstallene er tilpasset.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet produktionsomkostninger og andre eksterne udgifter.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmateriel afskrives lineært over 3 år.

Småanskaffelser under kr. 12.900 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

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.

Deposita er målt til kostpris.

Tilgodehavender

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

Igangværende produktioner er målt til kostpris for afholdte ydelser med tillæg af acontoavance, modregnet modtagne acontorater, og indregnes i regnskabet under Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser. Forudbetalinger på de igangværende projekter indregnes under kortfristede gældsforpligtelser som Modtagne forudbetalinger fra kunder.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2016

Note		2016	2015
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	-49.560	81.597
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	<u>-42.439</u>	<u>-36.800</u>
	Resultat før afskrivninger	-91.999	44.797
2	Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før finansiering	-91.999	44.797
	Resultat af andre kapitalandele	-667	-1.046
	Renteindtægter m.m.	8.849	2
	Renteudgifter, koncern	-2.826	-5.333
	Renteudgifter m.m.	<u>-2.904</u>	<u>-3.154</u>
	Resultat før skat	-89.547	35.266
3	Beregnete skatter	<u>35.237</u>	<u>-7.179</u>
	Årets resultat	<u><u>-54.310</u></u>	<u><u>28.087</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-69.602	29.133
	Udbytte	15.959	0
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	<u>-667</u>	<u>-1.046</u>
		<u><u>-54.310</u></u>	<u><u>28.087</u></u>

Balance pr. 31/12 2016

Note	31/12 2016	31/12 2015
	kr.	kr.
AKTIVER		
Driftsmidler og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i datterselskaber	61.880	62.547
Deposita	<u>0</u>	<u>11.250</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>61.880</u>	<u>73.797</u>
4 Anlægsaktiver i alt	<u>61.880</u>	<u>73.797</u>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	534.646	1.556.262
Tilgodehavende hos tilknyttede selskaber	260.854	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	690
Andre tilgodehavender	<u>148.457</u>	<u>163.650</u>
Tilgodehavender i alt	<u>943.957</u>	<u>1.720.602</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>4.158.915</u>	<u>576.001</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.102.872</u>	<u>2.296.603</u>
Aktiver i alt	<u><u>5.164.752</u></u>	<u><u>2.370.400</u></u>

Balance pr. 31/12 2016

Note	31/12 2016	31/12 2015	
	kr.	kr.	
	PASSIVER		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført til næste år	0	70.269
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
	Afsat udbytte	15.959	0
5	Egenkapital i alt	<u>140.959</u>	<u>195.269</u>
3	Udskudt skat	0	72.729
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>72.729</u>
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	3.750.465	84.532
	Bankgæld	0	609.640
	Gæld til associerede selskaber	1.000	1.000
	Gæld til tilknyttede selskaber	0	547.010
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	57.056	0
	Kreditorer	802.249	72.351
	Anden gæld	413.023	787.869
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.023.793</u>	<u>2.102.402</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.023.793</u>	<u>2.102.402</u>
	Passiver i alt	<u>5.164.752</u>	<u>2.370.400</u>
6	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Lønninger	4.599.349	3.678.896
Pensioner	216.958	0
Andre omkostninger til social sikring	20.702	13.225
Andre personaleudgifter	71.169	103.705
Lønninger vedrørende igangværende arbejder	<u>-4.865.739</u>	<u>-3.759.026</u>
	<u>42.439</u>	<u>36.800</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>6</u>	<u>4</u>
Der har været midlertidige ansatte i forbindelse med igangværende filmproduktion. Gager og lønninger hermed er indeholdt i regnskabsposten igangværende arbejder og bruttoresultat.		
2 Afskrivninger		
Driftsmidler og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	57.056	-690
Udskudt skat, regulering	-72.729	7.869
Skat, tidligere år	<u>-19.564</u>	<u>0</u>
	<u>-35.237</u>	<u>7.179</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>0</u>	<u>-72.729</u>
4 Anlægsaktiver	Kapital- andele i datterselskaber	Driftsmidler og inventar
Anskaffelsessum pr. 1/1 2016	<u>75.000</u>	<u>11.250</u>
Tilgang	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>-11.250</u>
Anskaffelsessum pr. 31/12 2016	<u>75.000</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2016	0	13.720
Årets afskrivninger	0	0
Tilbageførte afskrivninger vedrørende afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31/12 2016	<u>0</u>	<u>13.720</u>

4 Anlægsaktiver (fortsat)

Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2016	-12.453	0	0
Årets resultat	-667	0	0
Udloddet udbytte	0	0	0
Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2016	-13.120	0	0
Bogført værdi pr. 31/12 2016	61.880	0	0

Selskabsnavn	Ejerandel	Nom.	Kostpris	Egenkapital 31/12 2016 (100%)	Resultat efter skat 2016 (100%)
Max Sisters ApS (Hjemsted: Kongens Lyngby)	50%	125.000	75.000	123.761	-1.333

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Overførsel til reserve for nettoop- skrivning	Udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/1 2016	125.000	70.269	0	0	195.269
Negativ reserve, primo	0	12.453	-12.453	0	0
Udbetalt udbytte	0	0	0	0	0
Udbytte, datterselskab	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	-69.602	-667	15.959	-54.310
	125.000	13.120	-13.120	15.959	140.959
Negativ reserve, ultimo	0	-13.120	13.120	0	0
Egenkapital pr. 31/12 2016	125.000	0	0	15.959	140.959

6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet har afgivet almindelige garantier vedrørende rettigheder m.v. for producerede og igangværende filmproduktioner.

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernens selskabsskatter og koncernforbundne selskabers kildeskatter.

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