

Pitoan Holding ApS

Rubyvej 27 Fjaltring, 7620 Lemvig

CVR-nr. 27 29 83 46

Årsrapport for 2015

13. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. maj 2016

Jes Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger og erklæringer | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Beretning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Noter til årsrapporten | 8 |
| Regnskabspraksis | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Pitoan Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 19. maj 2016

Direktionen

Jes Petersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Pitoan Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Pitoan Holding ApS for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 revisors 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.

Herning, den 19. maj 2016

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Knud Holdgaard
Registreret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Pitoan Holding ApS
Rubyvej 27 Fjaltring
7620 Lemvig

CVR-nr.: 27 29 83 46
Stiftet: 15. august 2003
Hjemstedskommune: Lemvig
Regnskabsår: 1. januar til 31. december

Direktionen

Jes Petersen

Revisor

Vistisen & Lunde
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Guldborgvej 1
7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år i filmproduktion samt besiddelse af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev mindre tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2015 DKK | 2014 DKK |
|--|------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 102.310 | 150.575 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | -60.606 | 83.730 |
| Finansielle indtægter | 1 | 142.547 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 2 | <u>-185.982</u> | <u>-7.605</u> |
| Resultat før skat | | -1.731 | 226.700 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>-15.819</u> | <u>-35.276</u> |
| Årets resultat | | <u>-17.550</u> | <u>191.425</u> |
| Der foreslås fordelt således: | | | |
| Udbytte for regnskabsåret | | 0 | 99.800 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | -59.808 | 59.808 |
| Overført resultat | | <u>42.258</u> | <u>31.817</u> |
| | | <u>-17.550</u> | <u>191.425</u> |

Balance pr. 31. december

Aktiver

| | Note | 2015 DKK | 2014 DKK |
|---|------|------------------|----------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 4 | 132.814 | 193.420 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 132.814 | 193.420 |
| Anlægsaktiver | | 132.814 | 193.420 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder | | 141.697 | 35.193 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 12.000 | 0 |
| Udsbudte skatteaktiver | | 0 | 507 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 88.234 |
| Tilgodehavender | | 153.697 | 123.934 |
| Værdipapirer | | 608.157 | 185.692 |
| Likvide beholdninger | | 192.358 | 197.877 |
| Omsætningsaktiver | | 954.212 | 507.503 |
| Aktiver | | 1.087.026 | 700.923 |

Passiver

| | | | |
|---|---|------------------|----------------|
| Anpartskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserver for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 0 | 59.808 |
| Overført resultat | | 307.748 | 265.490 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 0 | 99.800 |
| Egenkapital | 5 | 432.748 | 550.098 |
| Kreditinstitutter | | 0 | 300 |
| Modtaget forudbetaling fra kunder | 6 | 630.000 | 80.000 |
| Selskabsskat | | 0 | 60.846 |
| Anden gæld | | 24.278 | 9.679 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 654.278 | 150.825 |
| Gældsforpligtelser | | 654.278 | 150.825 |
| Passiver | | 1.087.026 | 700.923 |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |

Noter til årsrapporten

| | 2015 DKK | 2014 DKK | | | |
|---|-----------------------|---|-----------------------|---|----------------|
| 1 Finansielle indtægter | | | | | |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 2.370 | 0 | | | |
| Andre finansielle indtægter | 140.177 | 0 | | | |
| | <u>142.547</u> | <u>0</u> | | | |
| 2 Finansielle omkostninger | | | | | |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 0 | 6.608 | | | |
| Andre finansielle omkostninger | 185.982 | 997 | | | |
| | <u>185.982</u> | <u>7.605</u> | | | |
| 3 Skat af årets resultat | | | | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 13.419 | 35.207 | | | |
| Regulering af udskudt skat | 507 | 69 | | | |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 1.893 | 0 | | | |
| | <u>15.819</u> | <u>35.276</u> | | | |
| 4 Finansielle anlægsaktiver | | | | | |
| | | Egenkapital- | | | |
| <u>Virksomhed</u> | <u>Hjemsted</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Årets resultat</u> | <u>Ejerandel</u> | <u>andel</u> |
| Primeview ApS | Lemvig | 132.814 | -60.606 | 100% | 132.814 |
| 5 Egenkapital | | | | | |
| | | Reserver for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode | Overført resultat | Forslag til udbytte for regnskabsåret | I alt |
| | <u>Anpartskapital</u> | | | | |
| Egenkapital pr. 1. januar | 125.000 | 59.808 | 265.490 | 99.800 | 550.098 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -99.800 | -99.800 |
| Årets resultat | 0 | -59.808 | 42.258 | 0 | -17.550 |
| Egenkapital pr. 31. december | <u>125.000</u> | <u>0</u> | <u>307.748</u> | <u>0</u> | <u>432.748</u> |
| | | | | 2015 DKK | 2014 DKK |
| 6 Modtaget forudbetaling fra kunder | | | | | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | | | 0 | 0 |
| Acontofaktureringer | | | | 630.000 | 80.000 |
| | | | | <u>630.000</u> | <u>80.000</u> |

Noter til årsrapporten

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de selskaber, som er oplyst under noten finansielle anlægsaktiver. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen fremgår af denne årsrapport og er indregnet i balancen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Pitoan Holding ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

I henhold til årsregnskabslovens § 110 stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Omsætningen oplyses på forretningssegmenter og geografiske markeder. Oplysninger om forretningssegmenter og geografiske markeder er baseret på selskabets afkast og risici samt ud fra den interne økonomistyring.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg og udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration mv.

Regnskabspraksis

Resultatet af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året under posten "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter og kursregulering på værdipapirer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Regnskabspraksis

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede aktier der indregnes til dagsværdi og unoterede aktier der indregnes til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives denne til lavere værdi. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, 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 fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Modtaget forudbetaling fra kunder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealisationsværdi.