

# **ASA Film Production A/S**

Hambros Alle 23, 2900 Hellerup

**CVR-nr. 29 68 68 23**

**Årsrapport for perioden  
1. juli 2017 til 30. juni 2018**

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 29/11 2018

---

Henrik Møller-Sørensen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

## Side

### Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2

### Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

### Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	6
Balance 30. juni	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter til årsrapporten	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for ASA Film Production A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 29. november 2018

### Direktion

Henrik Møller-Sørensen

### Bestyrelse

Jørgen Mortensen  
formand

Henrik Møller-Sørensen

Naja Jensen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## *Til kapitalejeren i ASA Film Production A/S*

### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ASA Film Production A/S for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 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 revisors 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.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 væsentligt 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.

København, den 29. november 2018

### **Baker Tilly Denmark**

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 25 76 91

Ramazan Turan  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne32779

## Selskabsoplysninger

Selskabet ASA Film Production A/S  
Hambros Alle 23  
2900 Hellerup  
CVR-nr.: 29 68 68 23  
Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018  
Hjemsted: Gentofte

Bestyrelse Jørgen Mortensen, formand  
Henrik Møller-Sørensen  
Naja Jensen

Direktion Henrik Møller-Sørensen

Revisor Baker Tilly Denmark  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Poul Bundgaards Vej 1, 1.  
2500 Valby

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive filmproduktion.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 241.285, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 865.966.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>842.645</b>	<b>153.353</b>
Personaleomkostninger	1	-472.422	-594.169
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-46.152	12.665
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>324.071</b>	<b>-428.151</b>
Finansielle indtægter	2	38.277	52.217
Finansielle omkostninger	3	-55.285	-45.884
<b>Resultat før skat</b>		<b>307.063</b>	<b>-421.818</b>
Skat af årets resultat	4	-65.778	89.985
<b>Årets resultat</b>		<b>241.285</b>	<b>-331.833</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Overført resultat		241.285	-331.833
		<b>241.285</b>	<b>-331.833</b>



**Balance 30. juni**

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Udviklingsprojekter under udførelse		37.375	44.829
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<b>37.375</b>	<b>44.829</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	207.212	21.396
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>207.212</b>	<b>21.396</b>
Andre tilgodehavender	7	13.500	13.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>13.500</b>	<b>13.500</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>258.087</b>	<b>79.725</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		54.211	469
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.447.988	2.287.366
Andre tilgodehavender		26.127	4.217
Udskudt skatteaktiv		0	31.736
Selskabsskat		212.049	219.797
Periodeafgrænsningsposter		0	7.992
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.740.375</b>	<b>2.551.577</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>117.859</b>	<b>96.229</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>3.858.234</b>	<b>2.647.806</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>4.116.321</b>	<b>2.727.531</b>

**Balance 30. juni**

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		365.966	124.681
<b>Egenkapital</b>		<b>865.966</b>	<b>624.681</b>
Hensættelse til udskudt skat		7.312	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>7.312</b>	<b>0</b>
Selskabsskat		26.730	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>26.730</b>	<b>0</b>
Kreditinstitutter		34.919	19.171
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	138.773
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	189.133
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.746.892	1.661.016
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.168	0
Anden gæld		430.334	94.757
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.216.313</b>	<b>2.102.850</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.243.043</b>	<b>2.102.850</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>4.116.321</b>	<b>2.727.531</b>
Eventualposter m.v.	8		

## Egenkapitaloppgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	500.000	124.681	624.681
Årets resultat	0	241.285	241.285
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>500.000</b>	<b>365.966</b>	<b>865.966</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	377.139	459.755
Pensioner	57.894	54.627
Andre omkostninger til social sikring	15.400	26.670
Andre personaleomkostninger	21.989	53.117
	<u><b>472.422</b></u>	<u><b>594.169</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>3</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>38.277</u>	<u>52.217</u>
	<u><b>38.277</b></u>	<u><b>52.217</b></u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	47.130	34.109
Andre finansielle omkostninger	<u>8.155</u>	<u>11.775</u>
	<u><b>55.285</b></u>	<u><b>45.884</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	26.730	-212.049
Årets udskudte skat	<u>39.048</u>	<u>122.064</u>
	<u><b>65.778</b></u>	<u><b>-89.985</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 5 Immaterielle anlægsaktiver

	Udviklingsprojekter under udførelse
	kr.
Kostpris 1. juli	44.829
Tilgang i årets løb	23.875
Afgang i årets løb	-31.329
Kostpris 30. juni	<u>37.375</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>37.375</u></b>

### 6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.
Kostpris 1. juli	53.440
Tilgang i årets løb	231.968
Kostpris 30. juni	<u>285.408</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	32.044
Årets afskrivninger	46.152
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>78.196</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>207.212</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 7 Finansielle anlægsaktiver

	Andre tilgodehaver vender <u>kr.</u>
Kostpris 1. juli	<u>13.500</u>
Kostpris 30. juni	<u>13.500</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u><u>13.500</u></u></b>

### 8 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat og kildeskat på udbytter.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ASA Film Production A/S for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration mv.

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som 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

### Immaterielle anlægsaktiver

*Udviklingsprojekter, patenter og licenser*

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.



## Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Selskabsskat 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.