

Øst for Paradis Filmimport ApS

Paradisgade 9

8000 Aarhus C

CVR-nr. 30557360

Årsrapport for 2016

9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 14. juni 2017

Ditte Daugbjerg Christensen
dirigent

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Øst for Paradis Filmimport ApS

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet.....	4
Udtalelse om ledelsesberetningen	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter.....	13

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Øst for Paradis Filmimport ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Øst for Paradis Filmimport ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 12. juni 2017

Direktion

Ditte Daughbjerg Christensen
direktør

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Øst for Paradis Filmimport ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Øst for Paradis Filmimport ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Øst for Paradis Filmimport ApS for regnskabsåret 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold for vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 3 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabets fortsatte drift er betinget af, at der fremadrettet opnås positive resultater, alternativt at der opnås yderligere finansiering.

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

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Øst for Paradis Filmimport ApS

Den uafhængige revisors erklæring

årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 12. juni 2017

Abel & Jørgensen
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 14343849

Jette Frederiksen
registreret revisor

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Øst for Paradis Filmimport ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at importere, bearbejde og markedsføre art cinema film.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er indregnet tilgodehavne tilskud tkr. 418 vedrørende filmprojekter, hvor der endnu ikke foreligger endelig godkendelse af afleverede projektregnskaber. Det er ledelsens opfattelse, at projektregnskaberne vil blive godkendt, hvorfor det forventes at de indregnede tilskud vil blive udbetalt.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af årets drift har været meget utilfredsstillende og mindre end forventet.

Som følge af at selskabet beskæftiger sig med art cinema film er resultatet meget uforudsigeligt, da et positivt resultat afhænger af, om man har held til at erhverve film, der kan generere et stort billetsalg, samt at man kan opnå tilskud til filminvesteringen.

Selskabet har fokus på fremadrettet at investere forsigtigt og i de film, hvor der er størst sandsynlighed for tilskud. Ledelsen tror endvidere på, at selskabet også fremadrettet vil lykkes med at finde "store" film, der kan generere et stort billetsalg, så der på sigt kan opnås overskud og en retablering af kapitalen.

Selskabet har pr. 31.12.2016 lånt midler fra en af kapitalejerne, hvilket anses for tilstrækkeligt til fortsat drift, forudsat at der mindst realiseres et nulresultat for 2017.

Selskabets aktivitet er i al væsentlighed uændret i forhold til foregående år.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Øst for Paradis Filmimport ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Øst for Paradis Filmimport ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at aktivet har en værdi og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at forpligtelsen bliver aktuel 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.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Filmlejeindtægter indregnes på salgstidspunktet. Omsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter bl.a. salgs-, administrations- og andre omkostninger.

Personaleomkostninger

Selskabet har i regnskabsåret ikke haft lønnet personale.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Afskrivningerne foretages som udgangspunkt således:

Filmlejerettigheder, premiereåret	95%
Filmlejerettigheder, efterfølgende år	5%

Der foretages endvidere en individuel vurdering af de enkelte filmrettigheders indtjeningspotentiale. Såfremt den skønnede værdi afviger væsentligt fra den regnskabsmæssige værdi, opgjort efter ovenstående afskrivningspraksis, foretages der en revurdering af afskrivningen.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Øst for Paradis Filmimport ApS

Anvendt regnskabspraksis

For regnskabsåret er der afskrevet efter de nævnte procentsatser bortset fra 1 film, der er afskrevet med 75/25% samt erhvervelse af "gamle" film, der afskrives over 3 år. Endvidere er filmrettigheder tkr. 285 anskaffet i 2016 med premiere i 2017, hvorfor der ikke er afskrevet herpå i 2016.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret under andre eksterne omkostninger.

Udgifter til reparation og vedligeholdelse omkostningsføres i det år de afholdes under andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Filmlejerrettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. I kostprisen indregnes alle hjemtagelsesomkostninger, herunder markedsføringsomkostninger, der kan henføres til den enkelte film, ligesom eventuelle tilskud hertil modregnes i kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab. Der foretages en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der er gældende på regnskabsaflæggelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Øst for Paradis Filmimport ApS

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Øst for Paradis Filmimport ApS

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste		765.162	1.250.905
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.149.293	-1.132.454
Driftsresultat		-384.131	118.451
Andre finansielle indtægter	1	1	2
Finansielle omkostninger		-90.818	-76.509
Resultat før skat		-474.948	41.944
Skat af årets resultat		-8.312	-9.228
Årets resultat		-483.260	32.716
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-483.260	32.716
		-483.260	32.716

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Øst for Paradis Filmimport ApS

Balance

	Note	31.12.16 kr.	31.12.15 kr.
Aktiver			
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		342.612	225.062
Immaterielle anlægsaktiver		342.612	225.062
Anlægsaktiver		342.612	225.062
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		289.328	842.274
Udskudte skatteaktiver		0	8.312
Andre tilgodehavender		738.938	808.198
Tilgodehavender		1.028.266	1.658.784
Omsætningsaktiver		1.028.266	1.658.784
Aktiver		1.370.878	1.883.846

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Øst for Paradis Filmimport ApS

Balance

	Note	31.12.16 kr.	31.12.15 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	1	125.000	125.000
Overført resultat	2	-512.728	-29.468
Egenkapital		-387.728	95.532
Gæld til banker		104.967	28.425
Leverandører af varer og tjenesteydelser		745.191	66.671
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		908.448	1.693.218
Kortfristede gældsforpligtelser		1.758.606	1.788.314
Gældsforpligtelser		1.758.606	1.788.314
Passiver		1.370.878	1.883.846
Usikkerhed om going concern	3		
Usikkerhed ved indregning og måling	4		
Eventualaktiver	5		
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Øst for Paradis Filmimport ApS

Noter

	31.12.16	31.12.15
1. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000
2. Overført resultat		
Saldo primo	-29.468	-62.184
Årets resultat	-483.260	32.716
Saldo ultimo	-512.728	-29.468

3. Usikkerhed om going concern

Som følge af at selskabet beskæftiger sig med art cinema film er resultatet meget uforudsigeligt, da et positivt resultat afhænger af, om man har held til at erhverve film, der kan generere et stort billetsalg, samt at man kan opnå tilskud til film investeringen.

Selskabet har fokus på fremadrettet at investere forsigtigt og i de film, hvor der er størst sandsynlighed for tilskud. Ledelsen tror endvidere på, at selskabet også fremadrettet vil lykkedes med at finde "store" film, der kan generere et stort billetsalg, så der på sigt kan opnås overskud og en retablering af kapitalen.

Selskabet har pr. 31.12.2016 lånt midler fra en af kapitalejerne, hvilket anses for tilstrækkeligt til fortsat drift, forudsat at der mindst realiseres et nulresultat for 2017.

Fortsat drift er således betinget af at der ikke realiseres underskud fremadrettet, alternativt at der opnåes yderligere finansiering.

4. Usikkerhed ved indregning og måling

Der er indregnet tilgodehavende tilskud tkr. 418 vedrørende filmprojekter, hvor der endnu ikke foreligger endelig godkendelse af afleverede projektrengskaber. Der er derfor en vis usikkerhed forbundet med indregningen.

Det er ledelsen opfattelse, at projektrengskaberne vil blive godkendt og at udbetaling vil finde sted.

5. Eventualaktiver

Negativ udskudt skat tkr. 113 er ikke indregnet i årsrapporten, da selskabet ikke forventer at kunne anvende underskuddet inden for en kortere årerække.

6. Eventualforpligtelser

Der er ingen kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.