

Øst for Paradis Filmimport ApS

Paradisgade 9

8000 Aarhus C

CVR-nr. 30557360

Årsrapport for 2017

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 24. maj 2018

Ditte Daugbjerg Christensen
dirigent

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Øst for Paradis Filmimport ApS

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Øst for Paradis Filmimport ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 7. maj 2018

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 2017. 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 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 ikke realiseres væsentlige underskud.

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.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Øst for Paradis Filmimport ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Aarhus, den 7. maj 2018

Abel & Jørgensen
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 14343849

Jette Frederiksen
registreret revisor
mne7080

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 tilgodehavende tilskud tkr. 136 vedrørende filmprojekter, hvor der endnu ikke foreligger endelig godkendelse af afleverede projektregnskaber. Det er ledelsen opfattelse, at projektregnskaberne vil blive godkendt, hvorfor det forventes, at de indregnede tilskud vil blive betalt.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af årets drift har været utilfredsstillende men som 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 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. 31.12.2017 lånt midler fra en af kapitalejerne, hvilket anses for tilstrækkeligt til fortsat drift, forudsat at der fremadrettet ikke realiseres væsentlige underskud.

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 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten 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 aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | |
|---------------------------------------|-----|
| 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 45/45%. Endvidere er der filmrettigheder tkr. 374 anskaffet i 2017 med premiere i 2018, hvorfor der ikke er afskrevet herpå i 2017.

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. 13.200 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.

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 acontoskatte.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Øst for Paradis Filmimport ApS

Resultatopgørelse

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|------|-----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | | 910.295 | 765.162 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -921.120 | -1.149.293 |
| Driftsresultat | | -10.825 | -384.131 |
| Andre finansielle indtægter | | 0 | 1 |
| Finansielle omkostninger | | -103.196 | -90.818 |
| Resultat før skat | | -114.021 | -474.948 |
| Skat af årets resultat | | 0 | -8.312 |
| Årets resultat | | -114.021 | -483.260 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -114.021 | -483.260 |
| | | -114.021 | -483.260 |

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Øst for Paradis Filmimport ApS

Balance

| | Note | 31.12.17 kr. | 31.12.16 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder | | 497.064 | 342.612 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 497.064 | 342.612 |
| Anlægsaktiver | | 497.064 | 342.612 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 286.764 | 289.328 |
| Andre tilgodehavender | | 591.723 | 738.938 |
| Tilgodehavender | | 878.487 | 1.028.266 |
| Omsætningsaktiver | | 878.487 | 1.028.266 |
| Aktiver | | 1.375.551 | 1.370.878 |

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Øst for Paradis Filmimport ApS

Balance

| | Note | 31.12.17 kr. | 31.12.16 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 1 | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 2 | -626.749 | -512.728 |
| Egenkapital | | -501.749 | -387.728 |
| Gæld til banker | | 50.128 | 104.967 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 396.468 | 745.191 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 79.505 | 0 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 1.349.797 | 908.448 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 1.402 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.877.300 | 1.758.606 |
| Gældsforpligtelser | | 1.877.300 | 1.758.606 |
| Passiver | | 1.375.551 | 1.370.878 |
| 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

| | 31.12.17 | 31.12.16 |
|------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1. Virksomhedskapital | | |
| Saldo primo | 125.000 | 125.000 |
| Saldo ultimo | 125.000 | 125.000 |
| 2. Overført resultat | | |
| Saldo primo | -512.728 | -29.468 |
| Årets resultat | -114.021 | -483.260 |
| Saldo ultimo | -626.749 | -512.728 |

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 filminvesteringen.

Selskabet har fokus på 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. 31.12.2017 lånt midler fra en af kapitalejerne, hvilket anses for tilstrækkeligt til fortsat drift, forudsat at der fremadrettet ikke realiseres væsentlige underskud

4. Usikkerhed ved indregning og måling

Der er indregnet tilgodehavende tilskud tkr. 136 vedrørende filmprojekter, hvor der endnu ikke foreligger endelig godkendelse af afleverede projektrekskaber. Der er derfor en vis usikkerhed forbundet med indregningen.

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

5. Eventualaktiver

Negativ udskudt skat tkr. 138 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.