

Pegasus Production K/S
Vestergade 10B, 3. sal, 1456 København

Årsrapport for
2015

CVR-nr. 31 33 00 68

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. april 2016.

Lotte Jakobsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Pegasus Production K/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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 indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20. april 2016

Direktion

Steffen Hjaltelin

Komplementar

Filmproduction ApS

Steffen Hjaltelin

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kommanditisten i Pegasus Production K/S

Vi har revideret årsregnskabet for Pegasus Production K/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 20. april 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Michael Marseen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Pegasus Production K/S
Vestergade 10B, 3. sal
1456 København

CVR-nr.: 31 33 00 68
Stiftet: 2. februar 2008
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
8. regnskabsår

Direktion

Steffen Hjaltelin

Komplementar

Filmproduction ApS

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Øster Allé 42
2100 København Ø
Telefon: 35 38 48 88
www.martinsen.dk

Modervirksomhed

Hjaltelin Stahl K/S

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Pegasus Production K/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Produktionsomkostninger omfatter køb af materialer mv. med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

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

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en igangværende sag ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	9.945.177	8.507.873
2 Personaleomkostninger	-3.363.945	-2.626.454
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-204.845	-118.002
Resultat før finansielle poster	6.376.387	5.763.417
Øvrige finansielle omkostninger	-15.062	-12.445
Årets resultat	6.361.325	5.750.972
Forslag til resultatdisponering:		
Overskudsandel, kommanditist	6.200.289	5.590.837
Overskudsandel, komplementar	161.036	160.135
Disponeret i alt	6.361.325	5.750.972

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	438.935	207.783
3	Indretning lejede lokaler	158.353	39.961
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>597.288</u>	<u>247.744</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>597.288</u>	<u>247.744</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	521.344	63.273
4	Igangværende arbejder	33.130	258.459
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	1.000.000
	Andre tilgodehavender	6.228	0
	Tilgodehavender i alt	<u>560.702</u>	<u>1.321.732</u>
	Likvide beholdninger	<u>4.505.881</u>	<u>1.529.827</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>5.066.583</u>	<u>2.851.559</u>
	Aktiver i alt	<u>5.663.871</u>	<u>3.099.303</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5	Kommanditanparter	100.000	100.000
6	Komplementar	284.724	367.871
7	Kommanditisten	<u>1.383.530</u>	<u>264.048</u>
	Egenkapital i alt	<u>1.768.254</u>	<u>731.919</u>
Gældsforpligtelser			
4	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder	1.572.000	282.399
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	695.260	791.537
	Anden gæld	<u>1.628.357</u>	<u>1.293.448</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.895.617</u>	<u>2.367.384</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.895.617</u>	<u>2.367.384</u>
	Passiver i alt	<u>5.663.871</u>	<u>3.099.303</u>

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er intern filmproduktion i Hjaltelin Stahl gruppen, herunder postproduktion på reklamefilm, web og radiospots.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.842.535	2.305.406
Pensioner	288.362	230.440
Andre omkostninger til social sikring	39.524	35.319
Personaleomkostninger i øvrigt	193.524	55.289
	<u>3.363.945</u>	<u>2.626.454</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>4</u>

3. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>
Kostpris primo	561.733	73.100
Tilgang	416.434	137.955
Afgang	-353.718	0
Kostpris ultimo	<u>624.449</u>	<u>211.055</u>
Afskrivninger primo	353.951	33.139
Årets afskrivninger	166.927	19.563
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	-335.364	0
Afskrivninger ultimo	<u>185.514</u>	<u>52.702</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>438.935</u>	<u>158.353</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
4. Igangværende arbejder		
Salgsværdi af periodens produktion	3.902.266	1.644.061
Modtagne acontobetalinge	<u>-5.441.136</u>	<u>-1.668.001</u>
Igangværende arbejder, netto	<u>-1.538.870</u>	<u>-23.940</u>
Der indregnes således:		
Værdi af udført arbejder	33.130	258.459
A conto faktureret	<u>-1.572.000</u>	<u>-282.399</u>
	<u>-1.538.870</u>	<u>-23.940</u>
5. Kommanditanparter		
Kommanditanparter primo	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
6. Komplementar		
Komplementar primo	367.870	337.820
Overskudsandel	161.036	160.135
Hævet/indbetalt	<u>-244.182</u>	<u>-130.084</u>
	<u>284.724</u>	<u>367.871</u>
7. Kommanditisten		
Kapitalkonto primo	264.048	3.844.283
Hævet/indbetalt	-5.080.807	-9.171.072
Overskudsandel	<u>6.200.289</u>	<u>5.590.837</u>
	<u>1.383.530</u>	<u>264.048</u>