

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))

 **JS REVISION**
GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB
(CVR-nr. 37999687)

Erhvervsstyrelsen

Postyr Postproduktion ApS

Spontinisvej 7, 2450 København SV

CVR-nr. 31 74 49 46

Årsrapport for 2018

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 11/4 2019



Dirigent

Ronni Haarup Hagner Fridthjof

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i postproduktion af filmproduktioner m.v.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2018.

Den forløbne regnskabsperiode har givet et tilfredsstillende resultat, og der henvises til årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for Postyr Postproduktion ApS for regnskabsåret 2018.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

København, den 11. april 2019

Direktion



Tøke Rude Trangbæk

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Postyr Postproduktion ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Postyr Postproduktion ApS for regnskabsåret 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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. 31/12 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 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 revisorerers 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.

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 væsentlig 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.

Rødovre, den 11. april 2019

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre
CVR-nr. 37 99 96 87



Ulrik Dahl

registreret revisor

mne35884

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Rapporteringsvaluta:

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte produktionsomkostninger og andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter på gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskab samt øvrige koncernforbundne selskaber.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelseskostpris med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 3 år til en scrapværdi på kr. 0.

Indretning af lejede lokaler afskrives lineært over 5 år til en scrapværdi på kr. 0.

Inventaranskaffelser under kr. 13.500 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita er målt til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af selskabets indeståender i pengeinstitutter og indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2018

Note		2018	2017
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	6.864.606	3.849.487
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	-4.418.872	-3.433.581
	Resultat før afskrivninger	<u>2.445.734</u>	<u>415.906</u>
2	Afskrivninger	0	-3.221
	Resultat før finansiering	<u>2.445.734</u>	<u>412.685</u>
	Renteindtægter	7.608	100
	Renteindtægter, koncern	921	28.376
	Renteudgifter	-8.946	-7.037
	Renteudgifter, koncern	0	0
	Resultat før skat	<u>2.445.317</u>	<u>434.124</u>
3	Beregnede skatter	-539.283	-96.768
	Årets resultat	<u>1.906.034</u>	<u>337.356</u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-1.093.966	337.356
	Udbytte	3.000.000	0
		<u>1.906.034</u>	<u>337.356</u>

Balance pr. 31/12 2018

Note	31/12 2018	31/12 2017	
	kr.	kr.	
	AKTIVER		
	Deposita	270.000	270.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>270.000</u>	<u>270.000</u>
4	Anlægsaktiver i alt	<u>270.000</u>	<u>270.000</u>
	Debitorer	1.367.025	735.066
	Tilgodehavender hos tilknyttede selskaber	735.109	1.220.983
	Øvrige tilgodehavender	0	17.463
	Tilgodehavender i alt	<u>2.102.134</u>	<u>1.973.512</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>4.713.753</u>	<u>2.344.241</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>6.815.887</u>	<u>4.317.753</u>
	Aktiver i alt	<u><u>7.085.887</u></u>	<u><u>4.587.753</u></u>

Balance pr. 31/12 2018

Note	31/12 2018	31/12 2017	
	kr.	kr.	
	PASSIVER		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført til næste år	2.452.401	3.546.367
	Afsat udbytte	3.000.000	0
5	Egenkapital i alt	<u>5.577.401</u>	<u>3.671.367</u>
	Kreditorer	64.720	57.656
	Gæld til tilknyttede selskaber	7.989	0
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	539.283	94.690
	Anden gæld	896.494	764.040
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.508.486</u>	<u>916.386</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.508.486</u>	<u>916.386</u>
	Passiver i alt	<u><u>7.085.887</u></u>	<u><u>4.587.753</u></u>
6	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

	2018	2017	
	kr.	kr.	
1 Personaleudgifter			
Gager og lønninger	3.818.092	3.028.523	
Pensioner	133.582	113.993	
Andre omkostninger til social sikring	122.830	122.549	
Andre personaleudgifter	344.368	168.516	
	<u>4.418.872</u>	<u>3.433.581</u>	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>17</u>	<u>13</u>	
2 Afskrivninger			
Driftsmidler og inventar	0	0	
Indretning af lejede lokaler	0	3.221	
	<u>0</u>	<u>3.221</u>	
3 Beregnede skatter			
Beregnet selskabsskat	539.283	94.690	
Udskudt skat, regulering	0	2.078	
	<u>539.283</u>	<u>96.768</u>	
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>0</u>	<u>0</u>	
4 Anlægsaktiver			
	<u>Deposita</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>	<u>Driftsmidler og inventar</u>
Anskaffelsessum pr. 1/1 2018	270.000	48.320	93.984
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Anskaffelsessum pr. 31/12 2018	<u>270.000</u>	<u>48.320</u>	<u>93.984</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2018	0	48.320	93.984
Afskrivninger i året	0	0	0
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31/12 2018	<u>0</u>	<u>48.320</u>	<u>93.984</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2018	<u>270.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

5 Egenkapital

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2018	125.000	3.546.367	0	3.671.367
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-1.093.966</u>	<u>3.000.000</u>	<u>1.906.034</u>
Egenkapital pr. 31/12 2018	<u>125.000</u>	<u>2.452.401</u>	<u>3.000.000</u>	<u>5.577.401</u>

6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med Fridthjof Film ApS som administrationsselskab.

Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabslovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelser i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Selskabet har indgået huslejekontrakter og hæfter i den forbindelse for husleje i opsigelsesperioden.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.

