

# MICA ApS

Barthsgade 18

8200 Århus N

CVR-nr. 33252994

## Årsrapport for 2016

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 21-04-2017

---

Carsten Gulstad  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 for MICA ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 21-04-2017

### Direktion

Carsten Gulstad  
Adm. direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i MICA ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MICA ApS for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brøndby, den 21-04-2017

### **ASSET**

#### **Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab**

CVR-nr. 34901694

Jan Rasmussen  
Statsautoriseret revisor

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	MICA ApS Barthsgade 18 8200 Århus N
CVR-nr.	33252994
Stiftelsesdato	13-10-2010
Hjemsted	Århus
Regnskabsår	01-01-2016 - 31-12-2016
<b>Direktion</b>	Carsten Gulstad, Adm. direktør
<b>Moderselskab</b>	Holst Gulstad Holding ApS
<b>Revisor</b>	ASSET Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Kirkebjerg Parkvej 12 2605 Brøndby CVR-nr.: 34901694

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed indenfor produktion, undervisning og øvrig konsulentbistand indenfor TV- og filmbranchen og andre hermed beslægtede aktiviteter.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 udviser et resultat på -316.530 DKK, og selskabets balance pr. 31-12-2016 udviser en balancesum på 1.139.933 DKK, og en egenkapital på -108.878 DKK.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for MICA ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Indtægter fra filmproduktioner indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

### 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:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

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.

### 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.



## Anvendt regnskabspraksis

### Igangværende filmproduktioner

Igangværende filmproduktioner for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende filmproduktioner med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Forudbetalinger der vedrører den igangværende filmproduktion, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### 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 med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### 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.

### Anden gæld

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

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2016 DKK	2015 DKK
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>-248.508</b>	<b>-58.761</b>
Personaleomkostninger	1	-152.593	-328.179
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-4.799	-5.759
<b>Driftsresultat</b>		<b>-405.900</b>	<b>-392.700</b>
Finansielle indtægter	2	0	2
Finansielle omkostninger	3	-169	-166
<b>Resultat før skat</b>		<b>-406.069</b>	<b>-392.864</b>
Skat af årets resultat	4	89.539	86.100
<b>Årets resultat</b>		<b>-316.530</b>	<b>-306.764</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-316.530	-306.764
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-316.530</b>	<b>-306.764</b>

## Balance 31. december 2016

	Note	2016 DKK	2015 DKK
<b>Aktiver</b>			
Indretning af lejede lokaler	5	0	4.799
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>4.799</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>4.799</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		125.000	0
Udsudte skatteaktiver		168.651	85.754
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		6.642	0
Andre tilgodehavender		780	6.148
Periodeafgrænsningsposter		0	1.495
<b>Tilgodehavender</b>		<b>301.073</b>	<b>93.397</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>838.860</b>	<b>667.521</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.139.933</b>	<b>760.918</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.139.933</b>	<b>765.717</b>

## Balance 31. december 2016

	Note	2016 DKK	2015 DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	6	280.000	280.000
Overført resultat	7	-388.878	-72.348
<b>Egenkapital</b>		<b>-108.878</b>	<b>207.652</b>
Gæld til banker		5.548	20.054
Acontofaktureringer på igangværende arbejder, udover aktiveret del		757.461	483.012
Leverandører af varer og tjenesteydelser		128.284	3.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		212.169	16.101
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		145.349	35.897
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.248.812</b>	<b>558.065</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.248.812</b>	<b>558.065</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.139.933</b>	<b>765.717</b>
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

## Noter

	2016	2015
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	149.044	299.222
Pensioner	2.000	27.003
Andre omkostninger til social sikring	1.549	1.955
	<b>152.593</b>	<b>328.180</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1
<b>2. Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	0	2
	<b>0</b>	<b>2</b>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	169	166
	<b>169</b>	<b>166</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Selskabsskat, aktuel	-6.642	0
Reg. af udskudt skat	-82.897	-86.100
	<b>-89.539</b>	<b>-86.100</b>
<b>5. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris primo	28.795	28.795
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>28.795</b>	<b>28.795</b>
Af- og nedskrivninger primo	-23.996	-18.237
Årets afskrivninger	-4.799	-5.759
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-28.795</b>	<b>-23.996</b>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<b>0</b>	<b>4.799</b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	280.000	280.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>280.000</b>	<b>280.000</b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Saldo primo	-72.348	234.416
Årets tilgang	-316.530	-306.764
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-388.878</b>	<b>-72.348</b>

**Noter**

**2016**

**2015**

**8. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Holst Gulstad Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

**9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.