

Kjærsbæk Artisane Film og Lyd ApS

Ribe Landevej 41, st., 6100 Haderslev

CVR-nr. 33 50 53 61



Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 25. april 2017

Som dirigent:



.....
Søren Kjærsgaard Grønbæk



Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Kjærsvæk Artisane Film og Lyd ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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 - 31. december 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 25. april 2017

Direktion:


Søren Kjærsgaard Grønbæk

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Kjærstbæk Artisane Film og Lyd ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kjærstbæk Artisane Film og Lyd ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

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

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 25. april 2017
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Niels J. Jørgensen
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Kjærsvæk Artisane Film og Lyd ApS
Adresse, postnr., by	Ribe Landevej 41, st., 6100 Haderslev
CVR-nr.	33 50 53 61
Stiftet	20. februar 2011
Hjemstedskommune	Haderslev
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Søren Kjærsgaard Grønbæk
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Industrivej Nord 9, 7400 Herning

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets primære formål er at drive virksomhed inden for lyd og film.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på 21.576 kr. mod 59.836 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på 216.728 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

I 2017 forventes et forbedret resultat som følge af reduktion i omkostningerne. Ledelsen forventer endvidere, at selskabets kapital vil blive reetableret med indskud fra kapitalejer.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	Bruttotab	-5.284	-52.632
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	<u>-11.236</u>	<u>-13.470</u>
	Resultat før finansielle poster	-16.520	-66.102
2	Finansielle omkostninger	<u>-11.727</u>	<u>-10.025</u>
	Resultat før skat	-28.247	-76.127
3	Skat af årets resultat	6.671	16.291
	Årets resultat	<u><u>-21.576</u></u>	<u><u>-59.836</u></u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	<u>-21.576</u>	<u>-59.836</u>
		<u><u>-21.576</u></u>	<u><u>-59.836</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2016	2015
	AKTIVER		
	Langfristede aktiver		
4	Materielle aktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.813	16.049
		<u>4.813</u>	<u>16.049</u>
	Finansielle aktiver		
	Udsudte skatteaktiver	41.711	78.279
		<u>41.711</u>	<u>78.279</u>
	Langfristede aktiver i alt	<u>46.524</u>	<u>94.328</u>
	Kortfristede aktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende selskabsskat	43.239	0
	Andre tilgodehavender	0	3.130
		<u>43.239</u>	<u>3.130</u>
	Likvide beholdninger	2.241	397
	Kortfristede aktiver i alt	<u>45.480</u>	<u>3.527</u>
	AKTIVER I ALT	<u>92.004</u>	<u>97.855</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-296.728	-275.152
	Egenkapital i alt	<u>-216.728</u>	<u>-195.152</u>
	Kortfristede forpligtelser		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	304.731	293.007
	Anden gæld	4.001	0
	Kortfristede forpligtelser i alt	<u>308.732</u>	<u>293.007</u>
	Forpligtelser i alt	<u>308.732</u>	<u>293.007</u>
	PASSIVER I ALT	<u>92.004</u>	<u>97.855</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	80.000	-275.152	-195.152
Overført, jf. resultatdisponering	0	-21.576	-21.576
Egenkapital 31. december 2016	80.000	-296.728	-216.728

Selskabet har i henhold til selskabslovens § 119 tabt mere end 50 % af virksomhedskapitalen og er derfor omfattet af reglerne for kapitaltab. Selskabet forventer at reetablere selskabskapitalen gennem indskud fra kapitalejer.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kjærsvæk Artisane Film og Lyd ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Posterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle aktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle aktiver

Materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs-erfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Selskabsskat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2016	2015
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	11.724	9.935
Andre finansielle omkostninger	3	90
	<u>11.727</u>	<u>10.025</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	37.025	-16.291
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-457	0
Refusion i sambeskatning	-43.239	0
	<u>-6.671</u>	<u>-16.291</u>
4 Materielle aktiver		
kr.		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2016		67.355
Kostpris 31. december 2016		<u>67.355</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016		51.306
Årets afskrivninger		<u>11.236</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016		<u>62.542</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		<u>4.813</u>

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Kjærsvæk Holding ApS, CVR-nr. 29 41 94 50, som er administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.