

# Kjærsbæk Artisane Film og Lyd ApS

Ribe Landevej 41, st., 6100 Haderslev

CVR-nr. 33 50 53 61



## Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 24. maj 2016

Som dirigent:



Søren Kjærsgaard Ørnbæk

**EY**

Building a better  
working world



## Indhold

|                                      |   |
|--------------------------------------|---|
| Ledelsespåtegning                    | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer  | 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Kjærsvæk Artisane Film og Lyd ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 24. maj 2016

Direktion:



Søren Kjærsgaard Grønbæk

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kjærstbæk Artisane Film og Lyd ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kjærstbæk Artisane Film og Lyd ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 virksomhedens 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.

### 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.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 24. maj 2016  
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   |
| Revision             | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab<br>Industrivej Nord 9, Postboks 360, 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 2015 udviser et underskud på -59.836 kr. mod -72.259 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på -195.152 kr.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

#### Forventet udvikling

I 2016 forventes et væsentligt 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.   | 2015           | 2014           |
|------|---|----------------|----------------|
|      | <b>Bruttotab</b>  | -52.632        | -72.055        |
|      | Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | -13.470        | -13.470        |
|      | <b>Resultat af primær drift</b>                                   | -66.102        | -85.525        |
|      | Finansielle indtægter   | 0              | 34             |
| 2    | Finansielle omkostninger  | -10.025        | -7.149         |
|      | <b>Resultat før skat</b>  | -76.127        | -92.640        |
| 3    | Skat af årets resultat  | 16.291         | 20.381         |
|      | <b>Årets resultat</b>   | <u>-59.836</u> | <u>-72.259</u> |
|      | <br><b>Forslag til resultatdisponering</b>                        |                |                |
|      | Overført resultat   | -59.836        | -72.259        |
|      |   | <u>-59.836</u> | <u>-72.259</u> |

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

| Note | kr.                                     | 2015                 | 2014                 |
|------|---|----------------------|----------------------|
|      | <b>AKTIVER</b>                          |                      |                      |
|      | <b>Anlægsaktiver</b>                    |                      |                      |
| 4    | <b>Materielle anlægsaktiver</b>         |                      |                      |
|      | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 16.049               | 29.519               |
|      |   | <u>16.049</u>        | <u>29.519</u>        |
|      | <b>Anlægsaktiver i alt</b>              | <u>16.049</u>        | <u>29.519</u>        |
|      | <b>Omsætningsaktiver</b>                |                      |                      |
|      | Tilgodehavender                         |                      |                      |
|      | Udskudte skatteaktiver                  | 78.279               | 61.988               |
|      | Andre tilgodehavender                   | 3.130                | 1.750                |
|      |   | <u>81.409</u>        | <u>63.738</u>        |
|      | <b>Likvide beholdninger</b>             | 397                  | 499                  |
|      | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>          | <u>81.806</u>        | <u>64.237</u>        |
|      | <b>AKTIVER I ALT</b>                    | <u><u>97.855</u></u> | <u><u>93.756</u></u> |
|      | <b>PASSIVER</b>                         |                      |                      |
|      | <b>Egenkapital</b>                      |                      |                      |
|      | Selskabskapital                         | 80.000               | 80.000               |
|      | Overført resultat                       | -275.152             | -215.316             |
|      | <b>Egenkapital i alt</b>                | <u>-195.152</u>      | <u>-135.316</u>      |
|      | <b>Gældsforpligtelser</b>               |                      |                      |
|      | Kortfristede gældsforpligtelser         |                      |                      |
|      | Gæld til tilknyttede virksomheder       | 293.007              | 229.072              |
|      |   | <u>293.007</u>       | <u>229.072</u>       |
|      | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>         | <u>293.007</u>       | <u>229.072</u>       |
|      | <b>PASSIVER I ALT</b>                   | <u><u>97.855</u></u> | <u><u>93.756</u></u> |

1 Anvendt regnskabspraksis

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.



**Årsregnskab 1. januar - 31. december****Egenkapitalopgørelse**

| kr.                                  | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u>    |
|--------------------------------------|------------------------|--------------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. januar 2015           | 80.000                 | -215.316                 | -135.316        |
| Årets resultat                       | 0                      | -59.836                  | -59.836         |
| <b>Egenkapital 31. december 2015</b> | <b>80.000</b>          | <b>-275.152</b>          | <b>-195.152</b> |

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 Kjærstbæk Artisane Film og Lyd ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

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.

#### Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger 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.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. 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 anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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 anlægsaktiver 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 selskabets risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

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

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

| kr.  | 2015           | 2014   |
|--|----------------|--|
| <b>2 Finansielle omkostninger</b>              |                |  |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 9.935          | 7.149  |
| Andre finansielle omkostninger                 | 90             | 0  |
|  | <u>10.025</u>  | <u>7.149</u>   |
| <b>3 Skat af årets resultat</b>                |                |  |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | -16.291        | -20.381  |
|  | <u>-16.291</u> | <u>-20.381</u>   |
| <b>4 Materielle anlægsaktiver</b>              |                |  |
| kr.  |                | <b>Andre anlæg,<br/>driftsmateriel og<br/>inventar</b> |
| Kostpris 1. januar 2015                        |                | <u>67.355</u>  |
| Kostpris 31. december 2015                     |                | <u>67.355</u>  |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015           |                | 37.836   |
| Årets afskrivninger                            |                | 13.470   |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015        |                | <u>51.306</u>  |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015        |                | <u>16.049</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 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.