

Divo Post Production ApS

CVR nr.: 33 59 74 60

Svend Trøsts Vej 19
1912 Frederiksberg C

Årsrapport 2023 (13. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 29. november 2023

Dirigent
Jesper Kenneth Smidt

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	12

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 samt hensyntagen til scrapværdi:

	Levetid	Scrapværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	7 år	0%

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver vedrører deposita. Depositata indregnes til kostpris, der foretages ikke renteberegning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	Note	2023	2022
Bruttofortjeneste	1	2.922.121	3.220.750
Personaleomkostninger	2	-2.534.788	-2.627.861
Afskrivninger	3	-57.564	-18.806
Driftsresultat		329.769	574.083
Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser		-25.400	0
Finansielle omkostninger	4	-8.138	-7.127
Ordinært resultat før skat		296.231	566.956
Skat af årets resultat	5	-56.271	-125.338
Årets resultat		239.960	441.618
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		39.960	291.618
Ekstraordinært udbytte		0	0
Udbytte for regnskabsåret		200.000	150.000
Disponeret i alt		239.960	441.618

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2023	2022
Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner		286.523	33.008
Indretning af lejede lokaler		7.760	15.520
Materielle anlægsaktiver	6	294.283	48.528
Kapitalandele i kapitalinteresser		0	500
Deposita		126.924	113.870
Finansielle anlægsaktiver		126.924	114.370
Anlægsaktiver		421.207	162.898
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		517.324	493.825
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		107.283	29.260
Andre tilgodehavender		318	25.217
Udskudt skatteaktiv	7	15.075	18.746
Periodeafgrænsningsposter		387.633	222.574
Tilgodehavender		1.027.633	789.622
Likvide beholdninger		555.535	1.273.946
Omsætningsaktiver		1.583.168	2.063.568
Aktiver i alt		2.004.375	2.226.466

Balance 30. juni

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anpartskapital		80.000	80.000
Overført resultat		618.732	578.772
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	150.000
Egenkapital	8	<u>898.732</u>	<u>808.772</u>
Skyldig selskabsskat		52.600	120.910
Langfristede gældsforpligtelser		<u>52.600</u>	<u>120.910</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		358.150	359.144
Skyldig selskabsskat	9	120.910	12.320
Anden gæld		573.983	925.320
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.053.043</u>	<u>1.296.784</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.105.643</u>	<u>1.417.694</u>
Passiver i alt		<u>2.004.375</u>	<u>2.226.466</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1 Bruttofortjeneste		
Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.259.419	2.470.439
Pensioner	191.860	124.552
Omkostninger til social sikring	47.656	49.809
Andre personaleomkostninger	35.853	31.571
Sygedagpengerefusion	0	-48.510
	<u>2.534.788</u>	<u>2.627.861</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
3 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	49.804	12.986
Indretning af lejede lokaler	7.760	5.820
	<u>57.564</u>	<u>18.806</u>
4 Finansielle omkostninger		
Øvrige finansielle omkostninger	<u>8.138</u>	<u>7.127</u>
	<u>8.138</u>	<u>7.127</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	52.600	120.910
Årets regulering af udskudt skat	3.671	4.428
	<u>56.271</u>	<u>125.338</u>

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris primo	593.673	558.403
Årets tilgang	303.319	35.270
Årets afgang	0	0
Kostpris ultimo	<u>896.992</u>	<u>593.673</u>

Afskrivninger primo	560.665	547.679
Årets afskrivninger	49.804	12.986
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Afskrivninger ultimo	<u>610.469</u>	<u>560.665</u>

Regnskabsmæssig værdi ultimo 286.523 33.008

Indretning af lejedelokaler

Kostpris primo	38.800	38.800
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris ultimo	<u>38.800</u>	<u>38.800</u>

Afskrivninger primo	23.280	17.460
Årets afskrivninger	7.760	5.820
Afskrivninger, afhændende aktiver	0	0
Afskrivninger ultimo	<u>31.040</u>	<u>23.280</u>

Regnskabsmæssig værdi ultimo 7.760 15.520

Noter

	2023	2022
7 Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skat primo	18.746	23.174
Regulering af udskudt skat i året	-3.671	-4.428
	<u>15.075</u>	<u>18.746</u>
8 Egenkapital		
Anpartskapital primo	80.000	80.000
Kapitalforhøjelse	0	0
Anpartskapital ultimo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Overført resultat primo	578.772	287.154
Forslag til årets resultatfordeling	39.960	291.618
Overført resultat ultimo	<u>618.732</u>	<u>578.772</u>
Henlagt til udbytte primo	150.000	0
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0
Udbetalt udbytte	-150.000	0
Forslag til årets resultatfordeling	200.000	150.000
Henlagt til udbytte ultimo	<u>200.000</u>	<u>150.000</u>
Egenkapital ultimo	<u>898.732</u>	<u>808.772</u>

Selskabskapitalen består af 80.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Noter

9 Skyldig selskabsskat, langfristet

Selskabsskat primo	120.910	12.320
Årets beregnede skat	52.600	120.910
Overført til skyldig selskabsskat, kortfristet	-120.910	-12.320
	<u>52.600</u>	<u>120.910</u>

10 Skyldig selskabsskat, kortfristet

Selskabsskat primo	12.320	460
Overført fra skyldig selskabsskat, langfristet	120.910	12.320
Betalt i året	-12.320	-460
	<u>120.910</u>	<u>12.320</u>

11 Eventualforpligtelser m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Jesper Smidt Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

Der er kr. 497.390 i samlede eventualforpligtelser.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen pantsætninger på balancedagen.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2023 for Divo Post Production ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Frederiksberg , den 29. november 2023

I direktionen:

Jesper Kenneth Smidt

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Divo Post Production ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Divo Post Production ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Frederiksberg, den 29. november 2023

ADDCO P/S Godkendte Revisorer

CVR nr. 36 46 48 52

Kaspar Kristoffersen
registreret revisor
mne34513

Selskabsoplysninger

Selskabet	Divo Post Production ApS Svend Trøsts Vej 19 1912 Frederiksberg C	
	CVR nr.	33 59 74 60
	Stiftet:	8. april 2011
	Hjemsted:	Frederiksberg
	Regnskabsår:	1. juli 2022 - 30. juni 2023
Direktion	Jesper Kenneth Smidt	
Pengeinstitut	Nykredit Kalvebod Brygge 47 1780 København V	

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor videoteknisk arbejde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et resultat på kr. 239.960 og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på kr. 898.732

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jesper Kenneth Smidt

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jesper Kenneth Smidt

Direktør

ID: bf652ed0-7ac4-4b63-9d98-d572bae68ff8

Tidspunkt for underskrift: 29-11-2023 kl.: 15:45:34

Underskrevet med MitID



Jesper Kenneth Smidt

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jesper Kenneth Smidt

Dirigent

ID: bf652ed0-7ac4-4b63-9d98-d572bae68ff8

Tidspunkt for underskrift: 29-11-2023 kl.: 15:45:34

Underskrevet med MitID



Kaspar Kristoffersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kaspar Ian Kristoffersen

Revisor

ID: 33905260-a4bd-4bfa-9b65-0df4c6e0db1e

Tidspunkt for underskrift: 29-11-2023 kl.: 16:01:53

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 343389KwRjP251300820

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.