

CVP Film & TV ApS

Godthåbsvej 7
8766 Nørre Snede

CVR-nr.: 34 73 21 83

Årsrapport for regnskabsåret 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 31. marts 2017



Elvin Kristen Godthaab
Laursen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	3-4
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-15

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for CVP Film & TV ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsregnskabet for 1. oktober 2016 - 30. september 2017 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Nørre Snede, den 31. marts 2017

Direktion



Elvin Kristen Godthaab Laursen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i CVP Film & TV ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CVP Film & TV ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at der på grund af selskabets likviditetsmæssige situation, kan være usikkerhed omkring selskabets evne til at fortsætte driften, men at ledelsen forventer, at selskabets likviditetsbehov vil være til stede det næste år, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke indberettet nogle momsbeløb til SKAT for perioden 1/1-30/6 2016. Indberetning af løn, samt A-skat og AM-bidrag for august og september måned er ikke indberettet rettidigt. Disse forhold kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

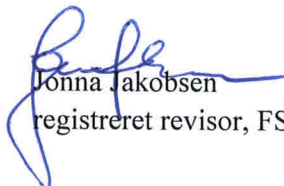
Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen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

Silkeborg, den 31. marts 2017

REVISORERNE HOSTRUPHUS

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 56 04 95


Jonna Jakobsen
registreret revisor, FSR

Selskabsoplysninger

Selskabet

CVP Film & TV ApS
Godthåbsvej 7
8766 Nørre Snede

Telefon: 70 20 50 44
Telefax: 70 20 50 66
Hjemmeside: www.cvp.dk
E-mail: egl@cvp.dk

CVR-nr.: 34 73 21 83
Stiftet: 9. november 2012
Hjemstedskommune: Ikast-Brande
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Elvin Kristen Godthaab Laursen

Revision

Revisorerne Hostruphus
Godkendt Revisionsaktieselskab
Hostrupsgade 41
8600 Silkeborg

Pengeinstitut

Sydbank A/S
Kirketorvet 4
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år produktion af TV-reklamer, reklamefilm og TV-programmer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Aflysningen af en stor ordre/produktion i sommeren 2016 har haft stor betydning for årets resultat. Der forventes en væsentlig forbedring af resultatet i 2016/17.

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling på statustidspunktet.

Den forventede udvikling

Der forventes flere OB-produktioner i 2016/17, hvilket vil være med til at forbedre resultatet væsentligt.

Balance

Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
AKTIVER		
Indretning lejede lokaler	13.230	17.241
Produktionsanlæg og maskiner	1.318.584	1.648.505
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	278.441	590.855
Materielle anlægsaktiver	<u>1.610.255</u>	<u>2.256.601</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>1.610.255</u>	<u>2.256.601</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	214.156	309.747
Igangværende arbejder for fremmed regning	23.307	59.214
Andre tilgodehavender	151.259	358.080
Periodeafgrænsningsposter	24.775	72.872
Tilgodehavender	<u>413.497</u>	<u>799.913</u>
Likvide beholdninger	<u>630</u>	<u>134.484</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>414.127</u>	<u>934.397</u>
AKTIVER	<u><u>2.024.382</u></u>	<u><u>3.190.998</u></u>

Balance

Note	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
PASSIVER		
Anpartskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-651.718	147.896
4 EGENKAPITAL	<u>-571.718</u>	<u>227.896</u>
Hensættelser til udskudt skat	0	21.211
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>0</u>	<u>21.211</u>
5 Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	731.258	394.243
6 Leasingforpligtelser	668.903	734.635
Langfristede gældsforpligtelser	<u>1.400.161</u>	<u>1.128.878</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	181.754	505.798
Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	86.455	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	290.776
Leverandører af varer og tjenesteydelser	314.041	341.995
Gæld til tilknyttede virksomheder	199.781	364.440
Skyldig selskabsskat	48.363	48.363
Anden gæld	365.545	261.640
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.195.939</u>	<u>1.813.012</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>2.596.100</u>	<u>2.941.890</u>
PASSIVER	<u>2.024.382</u>	<u>3.190.998</u>

- 1 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 8 Kontraktlige forpligtelser
- 9 Eventualaktiver
- 10 Eventualforpligtelser

Noter

Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
1 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift		
<p>På grund af selskabets likviditetsmæssige situation, kan der være usikkerhed omkring selskabets evne til at fortsætte driften.</p> <p>Ledelsen forventer, at selskabets likviditetsbehov vil være til stede det næste år.</p> <p>Regnskabet er derfor, udarbejdet på baggrund af forudsætningen omkring fortsat drift.</p>		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	502.402	548.451
Andre udgifter til social sikring	9.029	16.111
Øvrige personaleomkostninger	6.943	6.388
	<u>518.374</u>	<u>570.951</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	11.737	17.258
Andre finansielle omkostninger	49.160	66.575
	<u>60.897</u>	<u>83.834</u>
4 Egenkapital		
<i>Anpartskapital</i>		
Anpartskapital	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overført årets resultat	147.896	507.104
Overført årets resultat	-799.614	-359.208
	<u>-651.718</u>	<u>147.896</u>
<i>Forslag til udbytte for regnskabsåret</i>		
Foreslået udbytte, primo	0	49.200
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	0	-49.200
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
5 Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		
Afdrag, der forfalder senere end 5 år	0	0
Afdrag, der forfalder om 1 til 4 år	731.258	394.243
<i>Langfristet del</i>	731.258	394.243
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	0	221.280
	<u>731.258</u>	<u>615.523</u>

Noter

Note	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
6 Leasingforpligtelser		
Afdrag, der forfalder senere end 5 år	0	0
Afdrag, der forfalder om 1 til 4 år	668.903	734.635
<i>Langfristet del</i>	668.903	734.635
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	181.754	284.518
	<u>850.657</u>	<u>1.019.153</u>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til O & J Holding ApS, har selskabet udstedt virksomhedspant i debitorer, varelager og driftsmateriel på i alt kr. 1.500.000. Det pantsatte har en værdi af kr. 1.811.180.		
Der er af kreditor gjort udlæg i Volkswagon Multivan 2.5 TDI med kr. 212.000.		
Der er af kreditor gjort udlæg i Niewiadow - F2030DTF med kr. 212.000.		
8 Kontraktlige forpligtelser		
Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 189.600. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.		
Der er indgået operationelle leasingaftaler for følgende beløb:		
Restløbetid 25 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 4.741, i alt kr. 118.525.		
Herudover har selskabet indgået finansielle leasingkontrakter, der er indregnet som anlægsaktiver.		
9 Eventualaktiver		
Selskabet har et udskudt skatteaktiv på tkr. 54, der vedrører skattemæssigt underskud, som under hensyntagen til usikkerhed for udnyttelse heraf indenfor en periode på 3-5 år ikke er aktiveret.		
10 Eventualforpligtelser		
Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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

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

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, samt sociale omkostninger og pension m.v. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Finansielle poster

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

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

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. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0-10 %
Driftsmidler og inventar	2-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabet øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationel leasing og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealisationsværdi.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender og gældsforpligtelser afhængigt af om nettoværdien, opgjort som salgsværdi med fradrag af foretagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.