

Production Service ApS

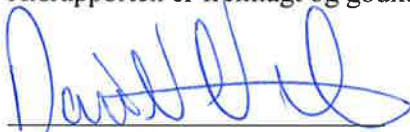
Slagterhusgade 20, 1., 1715 København V

CVR-nr. 35 04 70 26

Årsrapport

1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. november 2017.



Daniel William Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Production Service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 17. november 2017

Bestyrelse


Daniel William Nielsen


Emil Nicolaj Nissen


Mikkel Damkiær Pedersen


Joakim Harder Schytte

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Production Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Production Service ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 Ethiske 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 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.

København, den 17. november 2017

BUUS JENSEN
Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 1611 90 40


Ulrik Nørskov
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Production Service ApS
Slagterhusgade 20, 1.
1715 København V

CVR-nr.: 35 04 70 26
Stiftet: 21. februar 2013
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Bestyrelse

Daniel William Nielsen
Emil Nicolaj Nissen
Mikkel Damkiær Pedersen
Joakim Harder Schytte

Revisor

BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer

Modervirksomhed

MED Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er produktion af film, herunder køb og salg af produkter og serviceydelser relateret til produktion af film samt al virksomhed, som efter direktionens skøn er beslægtet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 2.082 t.kr. mod 1.406 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Production Service ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Skat af årets resultat

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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Production Service ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2017	2016
Bruttofortjeneste	7.090.059	5.301.746
1 Personaleomkostninger	-4.303.967	-3.326.712
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-93.559	-60.394
Driftsresultat	2.692.533	1.914.640
Andre finansielle indtægter	6.522	4
2 Øvrige finansielle omkostninger	-8.921	-81.775
Resultat før skat	2.690.134	1.832.869
3 Skat af årets resultat	-608.211	-427.250
Årets resultat	2.081.923	1.405.619
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	2.463.958
Udbytte for regnskabsåret	1.600.000	1.405.619
Overføres til overført resultat	481.923	0
Disponeret fra overført resultat	0	-2.463.958
Disponeret i alt	2.081.923	1.405.619

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2017	2016
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	235.671	229.850
Materielle anlægsaktiver i alt	235.671	229.850
Anlægsaktiver i alt	235.671	229.850
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.022.288	3.299.114
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	169.568	0
Udskudte skatteaktiver	8.010	0
Andre tilgodehavender	72.518	108.582
Periodeafgrænsningsposter	29.747	8.425
Tilgodehavender i alt	1.302.131	3.416.121
Likvide beholdninger	1.780.043	1.714.389
Omsætningsaktiver i alt	3.082.174	5.130.510
Aktiver i alt	3.317.845	5.360.360

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	80.000	80.000
6 Overført resultat	481.923	0
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.600.000	1.405.619
Egenkapital i alt	2.161.923	1.485.619
Gældsforpligtelser		
Selskabsskat	616.221	433.345
Langfristede gældsforpligtelser i alt	616.221	433.345
Leverandører af varer og tjenesteydelser	243.776	338.469
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	2.107.795
Anden gæld	145.389	258.532
Periodeafgrænsningsposter	150.536	736.600
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	539.701	3.441.396
Gældsforpligtelser i alt	1.155.922	3.874.741
Passiver i alt	3.317.845	5.360.360

8 Eventualposter

Noter

	2017	2016
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	4.033.608	3.132.996
Pensioner	40.410	40.110
Andre omkostninger til social sikring	64.313	32.405
Personalemkostninger i øvrigt	165.636	121.201
	4.303.967	3.326.712
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	8	6
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	8.921	81.775
	8.921	81.775
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	616.221	433.345
Årets regulering af udskudt skat	-8.010	-6.095
	608.211	427.250
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2016	301.968	301.968
Tilgang i årets løb	99.380	0
Afgang i årets løb	-49.763	0
Kostpris 30. september 2017	351.585	301.968
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016	-72.118	-11.724
Årets afskrivninger	-57.066	-60.394
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	13.270	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2017	-115.914	-72.118
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	235.671	229.850
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2016	80.000	80.000
	80.000	80.000

Noter

	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2016	0	2.463.958
Årets overførte overskud eller underskud	481.923	1.292.863
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-2.463.958
Udloddet udbytte	0	-1.292.863
	<u>481.923</u>	<u>0</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober 2016	1.405.619	0
Udloddet udbytte	-1.405.619	0
Udbytte for regnskabsåret	1.600.000	1.405.619
	<u>1.600.000</u>	<u>1.405.619</u>

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabets huslejeforpligtigelse udgør pr. 30. september t.kr. 269, med en restløbetid på 17 måneder og en årlig husleje på t.kr. 190.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med MED Holding ApS, CVR-nr. 36 95 56 78 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 392 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.