

# **Deadlight Lydiksen ApS**

Filmbyen 23 2. sal  
8000 Århus C

CVR.nr.: 35 24 46 97

## **ÅRSRAPPORT 2017/2018**

Regnskabsperiode: 1/7 2017 - 30/6 2018

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
12. november 2018

Jeanette Eriksen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1/7 2017 - 30/6 2018	6.
Balance pr. 30/6 2018	7.
Noter	9.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Deadlight Lydiksen ApS  
Filmbyen 23 2. sal  
8000 Århus C

CVR.nr.: 35 24 46 97

Telefon: 26 12 40 88  
Internet: [www.deadlightlydiksen.dk](http://www.deadlightlydiksen.dk)  
E-mail: [casper@deadlightlydiksen.dk](mailto:casper@deadlightlydiksen.dk)

Regnskabsperiode: 1/7 2017 - 30/6 2018

Stiftelsesdato: 21/5 2013

### Bankforbindelse:

Jyske Bank A/S  
Oddervej 64  
8270 Højbjerg

### Direktion

Casper Warnich

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/2018 for

Deadlight Lydiksen 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. 30/6 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2017 - 30/6 2018.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 9. november 2018

### Direktion

.....  
Casper Warnich

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er produktion og distribution af film.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 1/7 2017 - 30/6 2018

Note	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
	<b>1.120.645</b>	<b>963.105</b>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>		
1 Personaleomkostninger	-768.492	-396.212
2 Af- og nedskrivninger	<u>-249.646</u>	<u>-174.316</u>
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>102.507</b>	<b>392.577</b>
Andre finansielle indtægter	319	27
Finansielle omkostninger	<u>-14.836</u>	<u>-11.334</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>87.990</b>	<b>381.270</b>
3 Skat af årets resultat	<u>-18.425</u>	<u>-85.692</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>69.565</u></b>	<b><u>295.578</u></b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	<u>69.565</u>	<u>295.578</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>69.565</u></b>	<b><u>295.578</u></b>

**Balance pr. 30/6 2018**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
2 Goodwill	0	50.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>50.000</b>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	561.830	369.934
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>561.830</b>	<b>369.934</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>561.830</b>	<b>419.934</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	417.101	321.333
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	88.600
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	31.153	31.372
Andre tilgodehavender	35.990	6.000
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>484.244</b>	<b>447.305</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>334.363</b>	<b>23.916</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>818.607</b>	<b>471.221</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.380.437</b>	<b>891.155</b>

**Balance pr. 30/6 2018**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Virksomhedskapital	80.000	80.000
<b>4</b> Overført resultat	<u>615.759</u>	<u>546.194</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>695.759</u></b>	<b><u>626.194</u></b>
<b>5</b> Anden langfristet gæld	<u>77.207</u>	<u>0</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>77.207</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>5</b> Kortfristet del af langfristet gæld	72.793	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	107.034	91.959
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	151.000	0
Anden gæld	<u>276.644</u>	<u>173.002</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>607.471</u></b>	<b><u>264.961</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>684.678</u></b>	<b><u>264.961</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>1.380.437</u></b>	<b><u>891.155</u></b>
<b>6</b> Eventualforpligtelser		
<b>7</b> Anvendt regnskabspraksis		



## NOTER

	<b>2017/2018</b>	<b>2016/2017</b>
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<b>2</b>	<b>1</b>
Gager og lønninger	752.063	391.469
Pensionsbidrag	11.847	0
Andre omkostninger til social sikring	4.582	4.743
	<b>768.492</b>	<b>396.212</b>
Løn, vederlag og pension til direktion	<b>154.832</b>	<b>0</b>
<b>Note 2 - Anlægsaktiver</b>		
<b>Goodwill</b>		
Anskaffelsessum primo	250.000	250.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<b>250.000</b>	<b>250.000</b>
Akkumulerede afskrivninger primo	200.000	150.000
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	50.000	50.000
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<b>250.000</b>	<b>200.000</b>
<b>Bogført værdi goodwill ultimo</b>	<b>0</b>	<b>50.000</b>
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum primo	573.632	307.372
Tilgang i året	391.542	266.260
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<b>965.174</b>	<b>573.632</b>
Akkumulerede afskrivninger primo	203.698	79.382
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	199.646	124.316
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<b>403.344</b>	<b>203.698</b>
<b>Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>561.830</b>	<b>369.934</b>
<b>Afskrivninger:</b>		
Goodwill	50.000	50.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	199.646	124.316
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>249.646</b>	<b>174.316</b>

## NOTER

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
<b>Note 3 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	25.960	89.000
Regulering af skatter for tidligere år	0	987
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-7.535	-4.295
	<u>18.425</u>	<u>85.692</u>
<b>Note 4 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	546.194	250.616
Årets resultat	69.565	295.578
	<u>615.759</u>	<u>546.194</u>
<b>Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Erhvervslån bank	150.000	0
Gæld i alt	150.000	0
Kortfristet del (1. års afdrag)	-72.793	0
Langfristet gæld	<u>77.207</u>	<u>0</u>

### **Note 6 - Eventualforpligtelser**

#### Operationel leasing

Selskabet har indgået en operationel leasingaftale med en årlig leasingydelse på 35.712 kr.

Leasingaftalen har en rest løbetid på 5 mdr. med en samlet restleasing ydelse på 16.232 kr. Kontrakten udløber 30. november 2018

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Zeta Holding ApS for skat af koncernens sam-beskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royalty-skat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Zeta Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

### **Note 7 - Anvendt regnskabspraksis**

Selskabets årsrapport for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestem-melser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## NOTER

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

#### 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 virksomheder.



## NOTER

### Finansielle poster

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

### Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver 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 anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Goodwill opgøres på overtagelsestidspunktet som forskellen mellem kostprisen for virksomhedsovertagelsen og den overtagende virksomheds andel af dagsværdien af de overtagede, identificerbare aktiver og forpligtelser.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden vurderes ud fra den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill

5 år



## NOTER

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	3- 5 år	0 %

### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

### Tilgodehavender

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

## NOTER

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### **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 for betalte acontoskatter.

### **Sambeskatning**

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.