

Deadlight Lydiksen ApS

Filmbyen 23 2. sal
8000 Århus C

CVR.nr.: 35 24 46 97

ÅRSRAPPORT 2016/2017

Regnskabsperiode: 1/7 2016 - 30/6 2017

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
27. oktober 2017

Jeanette Eriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/7 2016 - 30/6 2017	6.
Balance pr. 30/6 2017	7.
Noter	9.

Selskabsoplysninger

Selskab

Deadlight Lydiksen ApS
Filmbyen 23 2. sal
8000 Århus C

CVR.nr.: 35 24 46 97

Hjemstedskommune: Aarhus

Telefon: 26 12 40 88
Internet: www.deadlightlydiksen.dk
E-mail: casper@deadlightlydiksen.dk

Regnskabsperiode: 1/7 2016 - 30/6 2017

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 2016/2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2016 - 30/6 2017.

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 25. oktober 2017

Direktion

.....
Casper Warnich

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter er produktion og distribution af film.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1/7 2016 - 30/6 2017

Note		<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	963.105	531.198
1	Personaleomkostninger	-396.212	-371.922
2	Af- og nedskrivninger	<u>-174.316</u>	<u>-108.802</u>
	DRIFTSRESULTAT	392.577	50.474
	Andre finansielle indtægter	27	0
	Finansielle omkostninger	<u>-11.334</u>	<u>-26.564</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	381.270	23.910
3	Skat af årets resultat	<u>-85.692</u>	<u>-7.159</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>295.578</u>	<u>16.751</u>
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	<u>295.578</u>	<u>16.751</u>
	I ALT	<u>295.578</u>	<u>16.751</u>

Balance pr. 30/6 2017
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
2	Goodwill	50.000	100.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	50.000	100.000
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	369.934	227.990
	Materielle anlægsaktiver i alt	369.934	227.990
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	419.934	327.990
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	321.333	263.857
	Igangværende arbejder for fremmed regning	88.600	134.800
	Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	31.372	1.900
	Andre tilgodehavender	6.000	1.705
	Tilgodehavender i alt	447.305	402.262
	Likvide beholdninger	23.916	0
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	471.221	402.262
	AKTIVER I ALT	891.155	730.252

Balance pr. 30/6 2017
Passiver

<u>Note</u>		<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
4	Virksomhedskapital	80.000	80.000
5	Overført resultat	<u>546.194</u>	<u>250.616</u>
	EGENKAPITAL I ALT	<u>626.194</u>	<u>330.616</u>
	Gæld til pengeinstitutter	0	251.713
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	91.959	112.930
	Anden gæld	<u>173.002</u>	<u>34.993</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>264.961</u>	<u>399.636</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>264.961</u>	<u>399.636</u>
	PASSIVER I ALT	<u>891.155</u>	<u>730.252</u>
6	Eventualforpligtelser		
7	Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

	2016/2017	2015/2016
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	1	1
Gager og lønninger	391.469	360.052
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	4.743	4.445
Øvrige personaleomkostninger	0	7.425
	396.212	371.922
Note 2 - Anlægsaktiver		
Goodwill		
Anskaffelsessum primo	250.000	250.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	250.000	250.000
Akkumulerede afskrivninger primo	150.000	100.000
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	50.000	50.000
Akkumulerede afskrivninger ultimo	200.000	150.000
Bogført værdi goodwill ultimo	50.000	100.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	307.372	200.797
Tilgang i året	266.260	106.575
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	573.632	307.372
Akkumulerede afskrivninger primo	79.382	20.580
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	124.316	58.802
Akkumulerede afskrivninger ultimo	203.698	79.382
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	369.934	227.990
Afskrivninger:		
Goodwill	50.000	50.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	124.316	58.802
Afskrivninger i alt	174.316	108.802

NOTER

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	89.000	8.888
Regulering af skatter for tidligere år	987	206
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-4.295	-1.935
	<u>85.692</u>	<u>7.159</u>

Note 4 - Selskabskapital

Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
--	---------------	---------------

Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 100.

Note 5 - Overført resultat

Overført resultat primo	250.616	233.865
Årets resultat	<u>295.578</u>	<u>16.751</u>
	<u>546.194</u>	<u>250.616</u>

Note 6 - Eventualforpligtelser

Operationel leasing

Selskabet har indgået en operationel leasingaftale med en årlig leasingydelse på 158 tkr.

Leasingaftalen har en rest løbetid på 11 mdr. med en samlet restleasing ydelse på 145 tkr. Kontrakten udløber 31. maj 2018.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Zeta Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede 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 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser 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.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

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.

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

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 kontrakternes løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

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

NOTER

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.

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 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

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.

NOTER

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 overtagne, identificerbare aktiver og forpligtelser.

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

Goodwill	5 år
----------	------

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 på under 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

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.

NOTER

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

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.