

# **Deadlight Lydixsen ApS**

Rudolfgårdsvej 1 d  
8260 Viby J

CVR.nr.: 35 24 46 97

## **ÅRSRAPPORT 2018/2019**

Regnskabsperiode: 1/7 2018 - 30/6 2019

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
1. november 2019

Jeanette Eriksen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1/7 2018 - 30/6 2019	6.
Balance pr. 30/6 2019	7.
Noter	9.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Deadlight Lydiksen ApS  
Rudolfgårdsvej 1 d  
8260 Viby J

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 2018 - 30/6 2019

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 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Deadlight Lydiksen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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.

Viby J, den 25. oktober 2019

### 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 2018 - 30/6 2019

Note	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>2.106.416</b>	<b>1.120.645</b>
1 Personalemkostninger	-1.299.354	-768.492
2 Af- og nedskrivninger	<u>-380.970</u>	<u>-249.646</u>
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>426.092</b>	<b>102.507</b>
Andre finansielle indtægter	760	319
Finansielle omkostninger	<u>-22.596</u>	<u>-14.836</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>404.256</b>	<b>87.990</b>
3 Skat af årets resultat	<u>-89.106</u>	<u>-18.425</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>315.150</u></b>	<b><u>69.565</u></b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	<u>315.150</u>	<u>69.565</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>315.150</u></b>	<b><u>69.565</u></b>

**Balance pr. 30/6 2019**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
2 Goodwill	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.245.414	561.830
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.245.414</b>	<b>561.830</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.245.414</b>	<b>561.830</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	517.544	417.101
Igangværende arbejder for fremmed regning	126.252	0
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	36.558	31.153
Andre tilgodehavender	30.462	35.990
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>710.816</b>	<b>484.244</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>0</b>	<b>334.363</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>710.816</b>	<b>818.607</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.956.230</b>	<b>1.380.437</b>

**Balance pr. 30/6 2019**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
Virksomhedskapital	80.000	80.000
<b>4</b> Overført resultat	<u>930.909</u>	<u>615.759</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>1.010.909</u></b>	<b><u>695.759</u></b>
<b>5</b> Anden langfristet gæld	<u>0</u>	<u>77.207</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>77.207</u></b>
<b>5</b> Kortfristet del af langfristet gæld	0	72.793
Gæld til pengeinstitutter	174.542	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	66.399	107.034
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	117.877	151.000
Anden gæld	<u>586.503</u>	<u>276.644</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>945.321</u></b>	<b><u>607.471</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>945.321</u></b>	<b><u>684.678</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>1.956.230</u></b>	<b><u>1.380.437</u></b>
<b>6</b> Eventualforpligtelser		
<b>7</b> Anvendt regnskabspraksis		



## NOTER

	<b>2018/2019</b>	<b>2017/2018</b>
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<b>2</b>	<b>2</b>
Gager og lønninger	1.212.198	752.063
Pensionsbidrag	71.084	11.847
Andre omkostninger til social sikring	16.072	4.582
	<b>1.299.354</b>	<b>768.492</b>
Løn, vederlag og pension til direktion	<b>328.692</b>	<b>154.832</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	250.000	200.000
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	0	50.000
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<b>250.000</b>	<b>250.000</b>
<b>Bogført værdi goodwill ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum primo	965.174	573.632
Tilgang i året	1.091.482	391.542
Afgang i året	-161.880	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<b>1.894.776</b>	<b>965.174</b>
Akkumulerede afskrivninger primo	403.344	203.698
Afskrivninger vedr. afgang	-134.952	0
Årets afskrivninger	380.970	199.646
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<b>649.362</b>	<b>403.344</b>
<b>Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>1.245.414</b>	<b>561.830</b>
<b>Afskrivninger:</b>		
Goodwill	0	50.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	380.970	199.646
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>380.970</b>	<b>249.646</b>

## NOTER

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
<b>Note 3 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	83.578	25.960
Regulering af udskudt skat	<u>5.528</u>	<u>-7.535</u>
	<b><u>89.106</u></b>	<b><u>18.425</u></b>
<b>Note 4 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	615.759	546.194
Årets resultat	<u>315.150</u>	<u>69.565</u>
	<b><u>930.909</u></b>	<b><u>615.759</u></b>
<b>Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Erhvervslån bank	<u>0</u>	<u>150.000</u>
Gæld i alt	0	150.000
Kortfristet del (1. års afdrag)	<u>0</u>	<u>-72.793</u>
Langfristet gæld	<b><u>0</u></b>	<b><u>77.207</u></b>

### **Note 6 - Eventualforpligtelser**

#### Operationel leasing

Selskabet har indgået en operationel leasingaftale med en årlig leasingydelse på 143.984 kr. Leasingaftalen har en rest løbetid på 24 mdr. med en samlet restleasing ydelse på 287.968 kr. Kontrakten udløber 30. juni 2021

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Zeta Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter, herunder udbytteskat.

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 2018/2019 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **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.

## NOTER

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

### 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.

## NOTER

### 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.

### 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 kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### 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 nettorealiseringsværdi 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 administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

## NOTER

### 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 salgspris 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
----------	------

#### 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.

## NOTER

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 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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi af kostpris</b>
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 nominel 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 %.

### **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.

## NOTER

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

### **Gældsforpligtelser**

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