

Deadlight Lydiksen ApS

Filmbyen 23 2. sal
8000 Århus C

CVR.nr.: 35 24 46 97

ÅRSRAPPORT 2015/2016

Regnskabsperiode: 1/7 2015 - 30/6 2016

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
4. november 2016

Jeanette Eriksen
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/7 2015 - 30/6 2016	10.
Balance pr. 30/6 2016	11.
Noter	13.

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 2015 - 30/6 2016

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 2015/2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2015 - 30/6 2016.

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

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 31. oktober 2016

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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra følgende ændringer:

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har ændret opstillingsform fra funktionsopdelt til artsopdelt, da den artsopdelte resultatopgørelse vurderes bedre at afspejle selskabets aktiviteter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Sambeskatning

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

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle 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 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.

Aktiver med en kostpris på under 12.900 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

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

Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	3- 5 år
--	---------

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 %.

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 nettorealisationsværdi.

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 som tilgodehavende sambeskatningsbidrag modervirksomhed eller skyldigt sambeskatningsbidrag modervirksomhed.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/7 2015 - 30/6 2016

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	BRUTTORESULTAT	531.199	443.258
1	Personaleomkostninger	-371.923	-157.342
2	Af- og nedskrivninger	-108.802	-70.580
	DRIFTSRESULTAT	50.474	215.336
	Finansielle omkostninger	-26.564	-10.540
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	23.910	204.796
3	Skat af årets resultat	-7.159	-48.035
	ÅRETS RESULTAT	16.751	156.761
	 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	16.751	156.761
	I ALT	16.751	156.761

Balance pr. 30/6 2016
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
2	Goodwill	100.000	150.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	100.000	150.000
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	227.990	180.217
	Materielle anlægsaktiver i alt	227.990	180.217
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	327.990	330.217
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	263.857	780
	Igangværende arbejder for fremmed regning	134.800	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.900	0
3	Udskudte skatteaktiver	1.705	0
	Tilgodehavender i alt	402.262	780
	Likvide beholdninger	0	276.284
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	402.262	277.064
	AKTIVER I ALT	730.252	607.281

Balance pr. 30/6 2016
Passiver

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
4	Selskabskapital	80.000	80.000
5	Overført resultat	<u>250.616</u>	<u>233.865</u>
	EGENKAPITAL I ALT	<u>330.616</u>	<u>313.865</u>
3	Udskudt skat	<u>0</u>	<u>230</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>230</u>
	Gæld til pengeinstitutter	251.713	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	112.930	60.611
	Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	0	136.159
3	Selskabsskat	9.207	47.805
	Anden gæld	<u>25.786</u>	<u>48.611</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>399.636</u>	<u>293.186</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>399.636</u>	<u>293.186</u>
	PASSIVER I ALT	<u>730.252</u>	<u>607.281</u>
6	Eventualforpligtelser		

NOTER

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gager og lønninger	360.052	157.342
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	4.446	0
Øvrige personalemkostninger	7.425	0
	<u>371.923</u>	<u>157.342</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Goodwill		
Anskaffelsessum primo	250.000	250.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	100.000	50.000
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	50.000	50.000
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>150.000</u>	<u>100.000</u>
Bogført værdi goodwill ultimo	<u>100.000</u>	<u>150.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	200.797	0
Tilgang i året	106.575	200.797
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>307.372</u>	<u>200.797</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	20.580	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	58.802	20.580
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>79.382</u>	<u>20.580</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>227.990</u>	<u>180.217</u>
Afskrivninger:		
Goodwill	50.000	50.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	58.802	20.580
Afskrivninger i alt	<u>108.802</u>	<u>70.580</u>

NOTER

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	8.888	44.662
Regulering af skatter for tidligere år	206	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-1.935	3.373
	<u>7.159</u>	<u>48.035</u>
Skyldig skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	8.888	47.805
Betalt ordinær acontoskat	0	0
	<u>8.888</u>	<u>47.805</u>
Restskat	8.888	47.805
Skattetillæg under sambeskatning	319	0
	<u>9.207</u>	<u>47.805</u>
Skyldig skat for dette år i alt		
	<u>9.207</u>	<u>47.805</u>
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Skyldig skat for dette år i sambeskatning	0	-47.805
Skyldigt sambeskatningsbidrag moderselskab	-9.207	0
	<u>-9.207</u>	<u>-47.805</u>
Skyldige selskabsskatter i alt		
	<u>-9.207</u>	<u>-47.805</u>
<p>Årets beregnede skattetilsvare inklusive korrektion for skattetillæg/ skattegodtgørelse mv. under sambeskatning, samt skatteværdi af evt. underskud overført mellem selskaberne (-9.207 kr.) indregnes i Årsrapporten som skyldigt sambeskatningsbidrag i skattenoten ovenfor</p>		
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	233.865	77.104
Årets resultat	16.751	156.761
	<u>250.616</u>	<u>233.865</u>

NOTER

Note 6 - Eventualforpligtelser

Operationel leasing

Selskabet har indgået en operationel leasingaftale med en årlig leasingydelse på 158 tkr. Leasingaftalen har en rest løbetid på 23 mdr. med en samlet restleasing ydelse på 303 tkr. Kontrakten udløber den 31. maj 2018.

Hæftelse i sambeskatning

Dattervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.