

# **Deadlight Lydixsen ApS**

Rudolfgårdsvej 1 d  
8260 Viby J

CVR.nr.: 35 24 46 97

## **ÅRSRAPPORT 2020/2021**

Regnskabsperiode: 1/7 2020 - 30/6 2021

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
10. november 2021

Jeanette Eriksen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1/7 2020 - 30/6 2021	6.
Balance pr. 30/6 2021	7.
Egenkapitalopgørelse	9.
Noter	10.

## 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 2020 - 30/6 2021

Stiftelsesdato: 21/5 2013

### Bankforbindelse:

Jyske Bank A/S  
Oddervej 64  
8270 Højbjerg

### Direktion

Casper Warnich

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Deadlight Lydixen 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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 5. november 2021

### Direktion

.....  
Casper Warnich

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er produktion og distribution af film.

### Usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet

COVID-19 pandemien har betydet en reduceret omsætning i regnskabsåret og dermed en kraftig effekt på årets resultat. Selskabet har i den forbindelse modtaget i alt 400.532 kr. i tilskud som led i etablerede COVID-19 hjælpepakker.

Ovenstående beløb er indregnet som andre driftsindtægter i posten Bruttoresultat.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende under de givne omstændigheder med COVID-19.

For det kommende år forventes effekten af COVID-19 at være aftagende og selskabet forventer et positivt resultat for året.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## Resultatopgørelse 1/7 2020 - 30/6 2021

Note		<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
1	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.328.618</b>	<b>1.826.199</b>
2	Personaleomkostninger	-917.847	-1.133.907
3	Af- og nedskrivninger	<u>-597.330</u>	<u>-586.242</u>
	<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>-186.559</b>	<b>106.050</b>
	Andre finansielle indtægter	123	0
	Finansielle omkostninger	<u>-4.989</u>	<u>-11.662</u>
	<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-191.425</b>	<b>94.388</b>
4	Skat af årets resultat	<u>41.664</u>	<u>-20.766</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-149.761</u></b>	<b><u>73.622</u></b>
	<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
	Overført resultat	<u>-149.761</u>	<u>73.622</u>
	<b>I ALT</b>	<b><u>-149.761</u></b>	<b><u>73.622</u></b>

**Balance pr. 30/6 2021**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>819.564</u>	<u>1.253.141</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>819.564</u></b>	<b><u>1.253.141</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>819.564</u></b>	<b><u>1.253.141</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	417.468	271.879
Igangværende arbejder for fremmed regning	267.370	0
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	55.322	45.766
Andre tilgodehavender	<u>108.798</u>	<u>74.245</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>848.958</u></b>	<b><u>391.890</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>16.427</u></b>	<b><u>213.744</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>865.385</u></b>	<b><u>605.634</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>1.684.949</u></b>	<b><u>1.858.775</u></b>

**Balance pr. 30/6 2021**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	<u>854.770</u>	<u>1.004.531</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>934.770</u></b>	<b><u>1.084.531</u></b>
<b>5</b> Anden langfristet gæld	<u>4.840</u>	<u>40.678</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>4.840</u></b>	<b><u>40.678</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	115.627	6.000
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	33.394	122.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>596.318</u>	<u>605.566</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>745.339</u></b>	<b><u>733.566</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b><u>750.179</u></b>	<b><u>774.244</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>1.684.949</u></b>	<b><u>1.858.775</u></b>
<b>6</b> Eventualforpligtelser		
<b>7</b> Anvendt regnskabspraksis		



## EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>1/7 2020</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>30/06 2021</u>
Anpartskapital	80.000			80.000
Overført resultat	1.004.531	0	-149.761	854.770
	<u>1.084.531</u>	<u>0</u>	<u>-149.761</u>	<u>934.770</u>

## NOTER

### Note 1 - Særlige poster

Årets resultat er påvirket af konsekvenserne af COVID-19 pandemien og de restriktioner på forsamlingsforbud, som blev implementeret i Danmark.

Selskabet har været omfattet af de statslige kompensationsordninger, der blev stillet til rådighed for at afbøde de samfundsøkonomiske konsekvenser af COVID-19.

Den samlede modtagne kompensation andrager kr. 400.534, og er indregnet i årsregnskabet under Andre driftsindtægter

### Note 2 - Personaleomkostninger

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>3,2</u>	<u>2,4</u>
Gager og lønninger	810.700	1.041.855
Pensionsbidrag	85.713	72.545
Andre omkostninger til social sikring	<u>21.434</u>	<u>19.507</u>
	<u>917.847</u>	<u>1.133.907</u>
Løn, vederlag og pension til direktion	<u>401.414</u>	<u>442.951</u>

### Note 3 - Anlægsaktiver

#### Materielle anlægsaktiver

		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2020		2.488.745
Tilgang		163.753
Afgang		0
<b>Kostpris 30. juni 2021</b>		<u><b>2.652.498</b></u>
Afskrivninger 1. juli 2020		1.235.604
Afskrivninger vedrørende afgang		0
Årets afskrivninger		597.330
<b>Afskrivninger 30. juni 2021</b>		<u><b>1.832.934</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021</b>		<u><b>819.564</b></u>
<b>Afskrivninger:</b>	<u><b>2020/2021</b></u>	<u><b>2019/2020</b></u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>597.330</u>	<u>586.242</u>
<b>Afskrivninger i alt</b>	<u><b>597.330</b></u>	<u><b>586.242</b></u>

### Note 4 - Skat

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	4.840	40.678
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-46.504</u>	<u>-19.912</u>
	<u><b>-41.664</b></u>	<u><b>20.766</b></u>

## NOTER

### Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
Anden langfristet gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	4.840	40.678
Langfristet gæld	<u>4.840</u>	<u>40.678</u>

### Note 6 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Zeta Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

### Note 7 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2020/2021 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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.

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.

## NOTER

### 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 nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

#### Vareforbrug

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

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

Offentlige tilskud og andre kompensationer, som f.eks. hjælpepakker, indregnes, når det er rimeligt sikkert, at selskabet overholder betingelserne for at modtage tilskuddet. Tilskuddet indregnes systematisk i resultatopgørelsen over den periode, som det vedrører eller straks, hvis tilskuddet ikke er betinget af afholdelse af fremtidige omkostninger og investeringer.

#### 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.

#### 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, finansielle omkostninger ved finansiel 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 nettorealisationseværdi 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.

## BALANCEN

### 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.

## NOTER

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.

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

## NOTER

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.