

Deluca & Dokumentaristen ApS

Filmbyen 2, 5. tv., 8000 Aarhus C

CVR-nr. 38 73 68 09

Årsrapport

22. juni - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. juni 2018.

Tom Deichmann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 22. juni - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 22. juni - 31. december 2017 for Deluca & Dokumentaristen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 22. juni - 31. december 2017.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 11. juni 2018

Direktion

Morten Rasmussen
Adm. direktør

Janus Bang
Direktør

Bestyrelse

Tom Deichmann
Formand

Morten Mouritsen

Morten Rasmussen

Janus Bang

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Deluca & Dokumentaristen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Deluca & Dokumentaristen ApS for regnskabsåret 22. juni - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus C, den 11. juni 2018

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Brian Christensen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 35438

Selskabsoplysninger

Selskabet	Deluca & Dokumentaristen ApS Filmbyen 2, 5. tv. 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 38 73 68 09
	Stiftet: 22. juni 2017
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 22. juni - 31. december
Bestyrelse	Tom Deichmann, Formand Morten Mouritsen Morten Rasmussen Janus Bang
Direktion	Morten Rasmussen, Adm. direktør Janus Bang, Direktør
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Associerede virksomheder	Dokumentaristen Dokumentar IVS, Fredericia Deluca Film Holding ApS, Aarhus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Deluca & Dokumentaristen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Dette er selskabets første regnskabsår som omfatter perioden 22. juni 2017 - 31. december 2017, hvorfor der ikke er vist sammenligningstal. Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, materialer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Materialer omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på den enkelte kontrakt.

Når salgsværdien på en kontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien kun til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Kontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Kontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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 skatteværdien 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 nettoskatteaktiver 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>22/6 - 31/12 2017</u>
Bruttotab	-259.287
Skat af årets resultat	<u>57.044</u>
Årets resultat	<u>-202.243</u>
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	<u>-202.243</u>
Disponeret i alt	<u>-202.243</u>

Balance

Aktiver	
<u>Note</u>	<u>31/12 2017</u>
Omsætningsaktiver	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.000.000
Igangværende arbejder for fremmed regning	750.656
Udskudte skatteaktiver	57.044
Andre tilgodehavender	129.887
Tilgodehavender i alt	<u>1.937.587</u>
Likvide beholdninger	<u>186.113</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.123.700</u>
Aktiver i alt	<u>2.123.700</u>

Balance

Passiver	31/12 2017
<u>Note</u>	<u></u>
Egenkapital	
Virksomhedskapital	50.000
Overført resultat	-202.243
Egenkapital i alt	<u>-152.243</u>
 Gældsforpligtelser	
Modtagne forudbetalinger fra kunder	680.391
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000
Gæld til associerede virksomheder	1.585.552
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.275.943</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.275.943</u>
 Passiver i alt	 <u>2.123.700</u>

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 2 Usikkerhed om going concern

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er produktion af dokumentarfilm og dermed beslægtet virksomhed.

2. Usikkerhed om going concern

Selskabets ledelse forventer i de kommende regnskabsår en forbedret indtjening, som ligeledes vil kunne reetablere selskabets kapitalforhold.