



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2018

1. januar 2018 - 31. december 2018

Spearhead Pictures ApS

Lille Strandvej 18 D, 1 tv
2900 Hellerup

CVR nr.: 38757660

Indsender:

PROFIL REVISION A-S

Registrerede revisorer
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 24. april 2019

Sidney Lexy Plaut

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Revisors erklæringer.....	6
Regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse, 1. januar 2018 - 31. december 2018.....	11
Balance pr. 31. december 2018.....	12
Noter.....	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Spearhead Pictures ApS
Lille Strandvej 18 D, 1 tv
2900 Hellerup

CVR-nr. 38757660
Stiftelsesdato: 1. januar 2017
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion:

Sidney Lexy Plaut

Revision

PROFIL REVISION A-S
Registrerede revisorer
Korskildeeng 1
2670 Greve

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den
24. april 2019
Greve

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive produktion af film og videofilm eller anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed.

Ledelsesberetning

Generelt

Virksomhedens formål er at drive produktion af film og videofilm eller anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed.

Økonomisk udvikling

Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Hændelser efter regnskabets afslutning

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Ledelsespåtegning

Der er dags dato aflagt årsregnskab for 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Spearhead Pictures ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsen erklærer at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision jf. ÅRL §135, stk. 1, 2.pkt.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 24. april 2019

Direktion:

Sidney Lexy Plaut

Revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Spearhead Pictures ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Spearhead Pictures ApS for regnskabsåret 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 revisors 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.

Greve, den 24. april 2019

PROFIL REVISION A-S

CVR nr. 59051318
mne749

Jørgen Kristiansen
Registreret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Spearhead Pictures ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 tilgå 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.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs.

Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder eksterne omkostninger.

Regnskabspraksis

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger herunder tab på tilgodehavender og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der af selskabets ledelse er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar 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 anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmidler	5-8 år.
--------------	---------

Småaktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes 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 i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles eventuel skat 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 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 22,0%

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs.

Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Regnskabspraksis

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse, 1. januar 2018 - 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste		1.698.946	1.610.535
Lønninger		-661.144	-520.736
Pensioner & Sociale bidrag		-9.108	0
Øvrige personaleudgifter		-152	-8.731
Personaleomkostninger i alt		-670.404	-529.467
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	1	-552.261	-330.071
Af- og nedskrivninger i alt		-552.261	-330.071
Finansieringsindtægter		0	9.354
Finansieringsudgifter		-40.852	-36.285
Finansiering i alt		-40.852	-26.931
Resultat før skat		435.429	724.066
Skat af årets resultat	2	-101.499	-169.261
Skat af årets resultat i alt		-101.499	-169.261
ÅRETS RESULTAT		333.930	554.805
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		501.905	0
Årets resultat		333.930	554.805
Til disposition		835.835	554.805
Forslag til udbytte for regnskabsåret		-54.000	-52.900
Overførsel til næste år		781.835	501.905

Balance pr. 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
AKTIVER			
Goodwill	3	<u>408.140</u>	<u>459.140</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>408.140</u>	<u>459.140</u>
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT			
Driftsmidler	4	<u>3.205.005</u>	<u>2.183.904</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>3.205.005</u>	<u>2.183.904</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT			
		<u>3.613.145</u>	<u>2.643.044</u>
Debitorer		265.127	517
Depositum		7.000	0
Tilgodehavende skattekonto		0	5.531
Andre tilgodehavender		<u>25.933</u>	<u>25.395</u>
Tilgodehavender i alt		<u>298.060</u>	<u>31.443</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>431.537</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>0</u>	<u>431.537</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT			
		<u>298.060</u>	<u>462.980</u>
AKTIVER I ALT			
		<u><u>3.911.205</u></u>	<u><u>3.106.024</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	5	50.000	50.000
Overkurs ved emission	6	1.145.470	1.145.470
Overført resultat	7	781.835	501.905
Foreslået udbytte	8	54.000	52.900
Virksomhedskapital i alt		<u>2.031.305</u>	<u>1.750.275</u>
Hensættelser		317.744	280.192
Hensættelser i alt		<u>317.744</u>	<u>280.192</u>
Driftsfinansiering		1.003.345	2.736
Skyldige omkostninger		23.738	30.930
Selskabsskat		64.361	141.450
Moms & afgifter		60.291	436.754
Anden gæld		371.301	463.687
Lån selskabsdeltager		39.120	0
Kortfristet gæld i alt		<u>1.562.156</u>	<u>1.075.557</u>
GÆLD I ALT		<u>1.879.900</u>	<u>1.355.749</u>
PASSIVER I ALT		<u>3.911.205</u>	<u>3.106.024</u>
Ejerforhold	9		

Noter

Note	2018 kr.	2017 kr.
1 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		
Goodwill	-51.000	-50.860
Driftsmidler	<u>-501.261</u>	<u>-279.211</u>
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver i alt	<u>-552.261</u>	<u>-330.071</u>
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-64.361	-141.450
Skat tidligere år	414	0
Regulering af eventualskatter	<u>-37.552</u>	<u>-27.811</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>-101.499</u>	<u>-169.261</u>
3 Goodwill		
Anskaffelsessum, primo	510.000	510.000
Afskrivninger, primo	-50.860	0
Årets afskrivninger	<u>-51.000</u>	<u>-50.860</u>
Goodwill i alt	<u>408.140</u>	<u>459.140</u>
4 Driftsmidler		
Anskaffelsessum, primo	2.463.114	1.643.098
Tilgang i årets løb	1.522.363	820.017
Afskrivninger, primo	-279.211	0
Årets afskrivninger	<u>-501.261</u>	<u>-279.211</u>
Driftsmidler i alt	<u>3.205.005</u>	<u>2.183.904</u>
5 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Virksomhedskapital i alt	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
6 Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission primo	<u>1.145.470</u>	<u>1.145.470</u>
Overkurs ved emission i alt	<u>1.145.470</u>	<u>1.145.470</u>
7 Overført resultat		
Overført resultat - primo	501.905	0
Årets overførsel netto	<u>279.930</u>	<u>501.905</u>
Overført resultat i alt	<u>781.835</u>	<u>501.905</u>
8 Foreslået udbytte		
Foreslået udbytte primo	52.900	0
Udbetalt udbytte tidligere år	-52.900	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>54.000</u>	<u>52.900</u>
Foreslået udbytte i alt	<u>54.000</u>	<u>52.900</u>

Noter

Note	2018 kr.	2017 kr.
9 Ejerforhold <u>Følgende ejer mere end 5%:</u> <i>Sidney Lexy Plaut</i>		