



Værdifuld rådgivning

## **ÅRSRAPPORT 2017**

1. januar 2017 - 31. december 2017

### **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.

---

Sidney Lexy Plaut

***Dirigent***

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Revisors erklæringer.....	6
Regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse, 1. januar 2017 - 31. december 2017.....	11
Balance pr. 31. december 2017.....	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

### **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.

## Ledespåtegning

Der er dags dato aflagt årsregnskab for 1. januar 2017 - 31. december 2017 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.

Den

**Direktion:**

---

Sidney Lexy Plaut

## Revisors erklæringer

### Til den daglige ledelse i Spearhead Pictures ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Spearhead Pictures ApS for regnskabsåret 2017 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

### **PROFIL REVISION A-S**

CVR nr. 59051318

mne749

---

Jørgen Kristiansen  
Registreret revisor FSR

## Regnskabspraksis

### Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Spearhead Pictures ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Det er første regnskabsår.

### 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 finansiell 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 2017 - 31. december 2017**

	Note	2017 kr.
Bruttofortjeneste		1.610.535
Lønninger		-520.736
Øvrige personaleudgifter		<u>-8.731</u>
<b>Personaleomkostninger i alt</b>		<b><u>-529.467</u></b>
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	1	<u>-330.071</u>
<b>Af- og nedskrivninger i alt</b>		<b><u>-330.071</u></b>
Finansieringsindtægter		9.354
Finansieringsudgifter		<u>-36.285</u>
<b>Finansiering i alt</b>		<b><u>-26.931</u></b>
<b>Resultat før skat</b>		<b><u>724.066</u></b>
Skat af årets resultat	2	<u>-169.261</u>
<b>Skat af årets resultat i alt</b>		<b><u>-169.261</u></b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b><u>554.805</u></b>
<b>Resultatdisponering</b>		
Overført fra tidligere år		0
Årets resultat		<u>554.805</u>
Til disposition		<u>554.805</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>-52.900</u>
Overførsel til næste år		<u>501.905</u>

**Balance pr. 31. december 2017**

	Note	2017 kr.
<b>AKTIVER</b>		
Goodwill	3	<u>459.140</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>459.140</b></u>
<b>IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>		
		<u><b>459.140</b></u>
Driftsmidler	4	<u>2.183.904</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>2.183.904</b></u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>		
		<u><b>2.643.044</b></u>
Varedebitorer		517
Tilgodehavende SKATTE-kontoen		5.531
Andre tilgodehavender		<u>25.395</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u><b>31.443</b></u>
Likvide beholdninger		<u>431.537</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<u><b>431.537</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>		
		<u><b>462.980</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		
		<u><u><b>3.106.024</b></u></u>

**Balance pr. 31. december 2017**

	Note	2017 kr.
<b>PASSIVER</b>		
Virksomhedskapital	5	50.000
Overkurs ved emission	6	1.145.470
Overført resultat	7	501.905
Foreslået udbytte	8	<u>52.900</u>
<b>Virksomhedskapital i alt</b>		<b><u>1.750.275</u></b>
Hensættelser		<u>280.192</u>
<b>Hensættelser i alt</b>		<b><u>280.192</u></b>
Driftsfinansiering		2.736
Skyldige omkostninger		30.930
Selskabsskat		141.450
Moms & afgifter		436.754
Anden gæld		<u>463.687</u>
<b>Kortfristet gæld i alt</b>		<b><u>1.075.557</u></b>
<b>GÆLD I ALT</b>		<b><u>1.355.749</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b><u>3.106.024</u></b>
Ejerforhold	9	

## Noter

Note	2017 kr.
<b>1 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver</b>	
Goodwill	-50.860
Driftsmidler	<u>-279.211</u>
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver i alt	<u><b>-330.071</b></u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>	
Skat af årets resultat	-141.450
Regulering af eventualskatter	<u>-27.811</u>
Skat af årets resultat i alt	<u><b>-169.261</b></u>
<b>3 Goodwill</b>	
Anskaffelsessum, primo	510.000
Årets afskrivninger	<u>-50.860</u>
Goodwill i alt	<u><b>459.140</b></u>
<b>4 Driftsmidler</b>	
Anskaffelsessum, primo	1.643.098
Tilgang i årets løb	820.017
Årets afskrivninger	<u>-279.211</u>
Driftsmidler i alt	<u><b>2.183.904</b></u>
<b>5 Virksomhedskapital</b>	
Virksomhedskapital primo	<u>50.000</u>
Virksomhedskapital i alt	<u><b>50.000</b></u>
<b>6 Overkurs ved emission</b>	
Overkurs ved emission primo	<u>1.145.470</u>
Overkurs ved emission i alt	<u><b>1.145.470</b></u>
<b>7 Overført resultat</b>	
Årets overførsel netto	<u>501.905</u>
Overført resultat i alt	<u><b>501.905</b></u>
<b>8 Foreslået udbytte</b>	
Udbytte for regnskabsåret	<u>52.900</u>
Foreslået udbytte i alt	<u><b>52.900</b></u>
<b>9 Ejerforhold</b>	
<u>Følgende ejer mere end 5%:</u>	
Sidney Lexy Plaut	