



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2019

1. januar 2019 - 31. december 2019

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 2019 - 31. december 2019.....	11
Balance pr. 31. december 2019.....	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 regnskabsafslutning

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 2019 - 31. december 2019 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 2019 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
mne33215

Bo Wulffsberg
Statsautoriseret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Spearhead Pictures ApS for 2019 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.

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.

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 finansiell post.

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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Bruttoresultat

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftindtægter med fradrag for vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivning

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

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:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmidler	5-8 år	0-50%

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

Regnskabspraksis

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Udbytte

Foreslået udbytte for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%

Gældsforpligtelser

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

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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel 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.

Regnskabspraksis

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.

Resultatopgørelse, 1. januar 2019 - 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste		1.807.006	1.698.946
Lønninger	1	-730.841	-661.144
Pensioner & Sociale bidrag		-6.903	-9.108
Øvrige personaleudgifter		0	-152
Personaleomkostninger i alt		-737.744	-670.404
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	2	-446.010	-552.261
Af- og nedskrivninger i alt		-446.010	-552.261
Finansieringsudgifter		-50.317	-40.852
Finansiering i alt		-50.317	-40.852
Resultat før skat		572.935	435.429
Skat af årets resultat	3	-129.031	-101.499
Skat af årets resultat i alt		-129.031	-101.499
ÅRETS RESULTAT		443.904	333.930
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		1.927.305	1.647.374
Årets resultat		443.904	333.930
Til disposition		2.371.209	1.981.304
Forslag til udbytte for regnskabsåret		-55.300	-54.000
Overførsel til næste år		2.315.909	1.927.304

Balance pr. 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
AKTIVER			
Goodwill	4	<u>357.140</u>	<u>408.140</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>357.140</u>	<u>408.140</u>
Driftsmidler	5	<u>3.411.432</u>	<u>3.205.004</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>3.411.432</u>	<u>3.205.004</u>
Depositum		<u>7.000</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>7.000</u>	<u>0</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>3.775.572</u>	<u>3.613.144</u>
Debitorer		378.678	265.127
Depositum		0	7.000
Andre tilgodehavender		<u>15.000</u>	<u>25.933</u>
Tilgodehavender i alt		<u>393.678</u>	<u>298.060</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>393.678</u>	<u>298.060</u>
AKTIVER I ALT		<u>4.169.250</u>	<u>3.911.204</u>

Balance pr. 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	6	50.000	50.000
Overført resultat	7	2.315.909	1.927.304
Foreslået udbytte	8	<u>55.300</u>	<u>54.000</u>
Virksomhedskapital i alt		<u>2.421.209</u>	<u>2.031.304</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>371.987</u>	<u>317.744</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>371.987</u>	<u>317.744</u>
Driftsfinansiering		622.202	1.003.345
Skyldige omkostninger		26.000	23.738
Selskabsskat		6.806	64.361
Moms & afgifter		249.538	60.291
Anden gæld		391.573	371.301
Lån selskabsdeltager		<u>79.935</u>	<u>39.120</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>1.376.054</u>	<u>1.562.156</u>
GÆLD I ALT		<u>1.748.041</u>	<u>1.879.900</u>
PASSIVER I ALT		<u>4.169.250</u>	<u>3.911.204</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter	9		
Ejerforhold	10		

Noter

Note	2019 kr.	2018 kr.
1 Lønninger		
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	1	1
2 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		
Goodwill	-51.000	-51.000
Driftsmidler	-395.010	-501.261
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver i alt	-446.010	-552.261
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-74.787	-64.361
Skat tidligere år	0	414
Regulering af eventualskatter	-54.244	-37.552
Skat af årets resultat i alt	-129.031	-101.499
4 Goodwill		
Anskaffelsessum, primo	510.000	510.000
Afskrivninger, primo	-101.860	-50.860
Årets afskrivninger	-51.000	-51.000
Goodwill i alt	357.140	408.140
5 Driftsmidler		
Anskaffelsessum, primo	4.280.119	2.757.756
Tilgang i årets løb	601.438	1.522.363
Afskrivninger, primo	-1.075.115	-573.854
Årets afskrivninger	-395.010	-501.261
Driftsmidler i alt	3.411.432	3.205.004
6 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	50.000	50.000
Virksomhedskapital i alt	50.000	50.000
7 Overført resultat		
Overført resultat - primo	1.927.305	1.647.374
Årets overførsel netto	388.604	279.930
Overført resultat i alt	2.315.909	1.927.304
8 Foreslået udbytte		
Foreslået udbytte primo	54.000	52.900
Udbetalt udbytte tidligere år	-54.000	-52.900
Udbytte for regnskabsåret	55.300	54.000
Foreslået udbytte i alt	55.300	54.000

Noter

Note	2019 kr.	2018 kr.
9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter		
<u>Leasingkontrakter:</u>		
<i>Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter, hvor de resterende leasingydelser ikke er indregnet i regnskabet. Restløbetiden er op til 56 måneder. Leasingforpligtelsen udgør i alt kr. 1.096.636.</i>		
<u>Lejeforpligtelser:</u>		
<i>Selskabet har grundet opsigelsesvarsel en lejeforpligtelse. Lejeforpligtelsen udgør: Kr. 7.000 for 2 måneders opsigelse vedr. lejemålet Vermundsgade</i>		
10 Ejerforhold		
<u>Følgende ejer mere end 5%:</u>		
<i>Sidney Lexy Plaut</i>		