
P T V FILM ApS

CVR-nr.: 17358030

Mariedalsvej 4
8220 Brabrand

Årsrapport
1. juli 2023 - 30. juni 2024

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

06/12/2024

Peter Tjellesen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Virksomheden | P T V FILM ApS Mariedalsvej 4 8220 Brabrand |
| | CVR-nr.: 17358030 Regnskabsår: 01/07/2023 - 30/06/2024 |
| Revisor | Revisionsfirmaet Erling Thomsen Vejlbovej 23 8600 Silkeborg DK Danmark CVR-nr.: 91259850 P-enhed: 1026623959 |

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2023 - 30. juni 2024 for P T V FILM ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Brabrand, den 10/09/2024

Direktion

Peter Tjellesen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i PTV Film ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PTV Film ApS for perioden 1. juli 2023 – 30. juni 2024 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Silkeborg, den 10/09/2024

Revisionsfirmaet Erling Thomsen
CVR-nr.: 91259850
Erling Thomsen, mne17458
Reg. revisor cand.merc.aud.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er produktion af TV- og videoprogrammer mv..

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|--|----------|-----------|
|--|----------|-----------|

| | | |
|---|-------|----|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 10 år | 0% |
|---|-------|----|

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Aktiver med en anskaffessum på under den skattemæssige grænse for småaktiver, samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdi-forringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den seneste noterede salgskurs.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Resultatopgørelse 1. jul. 2023 - 30. jun. 2024

| | Note | 2023/24 kr. | 2022/23 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 880.744 | 810.084 |
| Personaleomkostninger | 1 | -764.861 | -594.354 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -18.600 | -18.600 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 97.283 | 197.130 |
| Andre finansielle indtægter | | 66.716 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | | -9.570 | -9.028 |
| Ordinært resultat før skat | | 154.429 | 188.102 |
| Skat af årets resultat | 2 | -34.444 | -39.612 |
| Årets resultat | | 119.985 | 148.490 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 557.400 | 117.800 |
| Overført resultat | | -437.415 | 30.690 |
| I alt | | 119.985 | 148.490 |

Balance 30. juni 2024

Aktiver

| | Note | 2023/24 | 2022/23 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 144.150 | 162.750 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 144.150 | 162.750 |
| Anlægsaktiver i alt | | 144.150 | 162.750 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 9.138 | 21.959 |
| Tilgodehavende skat | | 11.346 | 20.000 |
| Andre tilgodehavender | | 79 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 20.980 | 21.185 |
| Tilgodehavender i alt | | 41.543 | 63.144 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 708.746 | 642.643 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | | 708.746 | 642.643 |
| Likvide beholdninger | | 262.768 | 330.423 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.013.057 | 1.036.210 |
| AKTIVER I ALT | | 1.157.207 | 1.198.960 |

Balance 30. juni 2024

Passiver

| | Note | 2023/24 | 2022/23 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Registreret kapital mv. | | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | 0 | 437.415 |
| Forslag til udbytte | | 557.400 | 117.800 |
| Egenkapital i alt | | 757.400 | 755.215 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 12.000 | 9.500 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 12.000 | 9.500 |
| Skyldig selskabsskat | | 24.944 | 2.654 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 24.944 | 2.654 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 20.768 | 17.500 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 342.095 | 414.091 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 362.863 | 431.591 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 387.807 | 434.245 |
| PASSIVER I ALT | | 1.157.207 | 1.198.960 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2023/24 | 2022/23 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | 731.898 | 567.350 |
| Pensionsbidrag | 0 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 32.963 | 27.004 |
| | 764.861 | 594.354 |

2. Skat af årets resultat

| | 2023/24 | 2022/23 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 31.944 | 16.654 |
| Ændring af udskudt skat | 2.500 | 22.920 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 38 |
| | 34.444 | 39.612 |

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | |
|------------------------------|----------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 2023/24 |
| | 3 |