

Niclas Production ApS

CVR-nr. 32 55 07 70

Årsrapport for 2012

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 31.05.13

Michael Jensen
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 16

Selskabet

Niclas Production ApS
Rafns Alle 9
9000 Aalborg
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 32 55 07 70
Stiftet: 19. oktober 2009

Direktion

Michael Jensen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Handelsbanken

Modervirksomhed

Dunca ApS, Aalborg

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 for Niclas Production ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 24. maj 2013

Direktionen

Michael Jensen

Til kapitalejeren i Niclas Production ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Niclas Production ApS for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 24. maj 2013

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Preben Randbæk

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i produktion, markedsføring og udvikling af kunstneriske aktiviteter samt andre aktiviteter efter ledelsens skøn.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.12 - 31.12.12 udviser et resultat på DKK -116.034 mod DKK -326.301 for tiden 01.01.11 - 31.12.11. Balancen viser en egenkapital på DKK 12.128.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Kapitalejeren har tilkendegivet at ville stille den fornødne kreditfacilitet til rådighed for selskabet i 2013 og retablere selskabskapitalen. Dette er sket i februar 2013, hvor selskabskapitalen er forhøjet med nom. DKK 2.500 ved kontant indskud på DKK 100.000. Derudover er der sket forhøjelse af selskabskapitalen med nom. DKK 7.500 ved konvertering af gæld til moder-selskabet med i alt DKK 300.000.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note	2012 DKK	2011 DKK
	-135.409	-224.428
1 Personaleomkostninger	-13.044	-45.214
	-148.453	-269.642
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	0	-157.500
	-148.453	-427.142
Andre finansielle indtægter	491	884
2 Andre finansielle omkostninger	-5.690	-8.256
	-5.199	-7.372
	-153.652	-434.514
3 Skat af årets resultat	37.618	108.213
	-116.034	-326.301
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-116.034	-326.301
I alt	-116.034	-326.301

AKTIVER		31.12.12	31.12.11
		DKK	DKK
Note			
	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	100.000	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	100.000	0
	Anlægsaktiver i alt	100.000	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	150
	Tilgodehavende selskabsskat	62.618	68.838
	Andre tilgodehavender	55.517	7.731
	Periodeafgrænsningsposter	987	1.800
	Tilgodehavender i alt	119.122	78.519
	Likvide beholdninger	189.681	184.816
	Omsætningsaktiver i alt	308.803	263.335
	Aktiver i alt	408.803	263.335

PASSIVER		31.12.12	31.12.11
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	126.000	125.000
	Overkurs ved emission	309.000	0
	Overført resultat	-422.872	-306.838
4	Egenkapital i alt	12.128	-181.838
	Hensættelser til udskudt skat	25.000	0
	Hensatte forpligtelser i alt	25.000	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.688	17.711
	Gæld til tilknyttede virksomheder	356.144	425.362
	Anden gæld	1.843	2.100
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	371.675	445.173
	Gældsforpligtelser i alt	371.675	445.173
	Passiver i alt	408.803	263.335

5 Eventualforpligtelser

6 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, omkostninger til hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

	Brugstid
Rettigheder	5 år
Udviklingsprojekter under udførelse	0 år
Færdige udviklingsprojekter	0 - 5 år

Rettigheder afskrives fra ibrugtagningstidspunktet. Ibrugtagningstidspunktet er fastsat som det tidspunkt, hvor CD'ere og DVD'ere udgives.

Udviklingsprojekter under udførelse afskrives ikke.

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Udviklingsprojekter indregnes i balancen, hvor projektet tilsigter at udvikle et bestemt produkt eller en bestemt proces, som selskabet har til hensigt at benytte i produktionen. Omkostninger til udviklingsprojekter indregnes til kostpris. Færdige udviklingsprojekter afskrives over den forventede levetid.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2012	2011
	DKK	DKK
1. Personalemkostninger		
Lønninger	13.044	45.214
I alt	13.044	45.214
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	5.690	8.250
Øvrige finansielle omkostninger	0	6
I alt	5.690	8.256
3. Skatter		
Årets aktuelle skat	-62.618	-68.838
Årets udskudte skat	25.000	-39.375
I alt	-37.618	-108.213

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.11 - 31.12.11</i>			
Saldo pr. 01.01.11	125.000	0	19.463
Forslag til resultatdisponering	0	0	-326.301
Saldo pr. 31.12.11	125.000	0	-306.838

Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12

Saldo pr. 01.01.12	125.000	0	-306.838
Kontant kapitalforhøjelse	1.000	309.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	-116.034
Saldo pr. 31.12.12	126.000	309.000	-422.872

Bevægelser på selskabskapitalen i regnskabsåret og de 4 foregående regnskabsår:

	DKK
Saldo pr. 19.10.09 (stiftelsestidspunktet)	125.000
Kontant indbetalt 18.06.12	1.000
Saldo pr. 31.12.12	126.000

5. Eventualforpligtelser

Ingen.

6. Sikkerhedsstillelser

Ingen.