

Staalfilm Productions ApS

c/o Michael Staalfilm

Dronning Margrethes Vej 53

8200 Aarhus N

CVR-nr. 41 21 80 02

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 29. december 2023

Freja Harriet Delgado
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023	8
Balance pr. 30. juni 2023	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Staalfilm Productions ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

e-revi.dk s.r.o., under ledelse af Michael Dyrehauge, Revisor HD(R), har assisteret ledelsen med opstilling af årsrapporten i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

Aarhus, den 29. december 2023

Direktion

Freja Harriet Delgado
direktør

Michael Staal Dinesen
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Staalfilm Productions ApS
c/o Michael Staalfilm
Dronning Margrethes Vej 53
8200 Aarhus N

Hjemmeside: www.staalfilm.dk

CVR-nr.: 41 21 80 02

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Hjemsted: Aarhus

Direktion

Freja Harriet Delgado, direktør
Michael Staal Dinesen, direktør

Pengeinstitut

Nordea
Skt. Clemens Torv 2-6, 1.
8000 Aarhus C

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er produktion af dokumentarfilm og dokumentar tv-serier.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022/23 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på kr. 55.916, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 135.917.

Som det fremgår af ovenstående har selskabet tabt selskabskapitalen. Ledelsen forventer positive resultater i de kommende regnskabsår og derigennem forventes selskabskapitalen reetableret. Såfremt de forventede resultater ikke opnåes, er det ejerkredsens hensigt, fortsat at stille den nødvendige kapital til rådighed for den løbende drift i de kommende regnskabsår. Regnskabet er derfor aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Staalfilm Productions ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af ydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrasket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	10 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger i form af indeståender i pengeinstitut.

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til netrealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealisationsevne.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/2023</u> kr.	<u>2021/2022</u> kr.
Bruttotab		<u>-41.033</u>	<u>108.904</u>
Personaleomkostninger	1	<u>-500</u>	<u>-265.749</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-41.533	-156.845
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-13.075</u>	<u>-13.075</u>
Resultat før finansielle poster		-54.608	-169.920
Finansielle omkostninger	3	<u>-14.259</u>	<u>-2.989</u>
Resultat før skat		-68.867	-172.909
Skat af årets resultat	4	<u>12.951</u>	<u>37.986</u>
Årets resultat		<u><u>-55.916</u></u>	<u><u>-134.923</u></u>
Overført resultat		<u>-55.916</u>	<u>-134.923</u>
		<u><u>-55.916</u></u>	<u><u>-134.923</u></u>

Balance pr. 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	<u>4.462</u>	<u>17.537</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>4.462</u>	<u>17.537</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.462</u>	<u>17.537</u>
Andre tilgodehavender		1.462	0
Udskudt skatteaktiv		50.678	37.727
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>8.863</u>
Tilgodehavender		<u>52.140</u>	<u>46.590</u>
Likvide beholdninger		<u>29.126</u>	<u>91.951</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>81.266</u>	<u>138.541</u>
Aktiver i alt		<u><u>85.728</u></u>	<u><u>156.078</u></u>

Balance pr. 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		<u>-175.917</u>	<u>-120.001</u>
Egenkapital	6	<u>-135.917</u>	<u>-80.001</u>
Anden gæld		<u>0</u>	<u>72.631</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>0</u>	<u>72.631</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	81.505	96.840
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.000	32.000
Gæld til associerede virksomheder		119.645	26.437
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		14.495	1.175
Selskabsskat		0	5.988
Anden gæld		<u>0</u>	<u>1.008</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>221.645</u>	<u>163.448</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>221.645</u>	<u>236.079</u>
Passiver i alt		<u>85.728</u>	<u>156.078</u>

Noter

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	0	242.198
Pensioner	0	8.655
Andre omkostninger til social sikring	500	5.853
Andre personaleomkostninger	0	9.043
	<u>500</u>	<u>265.749</u>
 Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
 2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>13.075</u>	<u>13.075</u>
	<u>13.075</u>	<u>13.075</u>
 3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	5.008	770
Andre finansielle omkostninger	<u>9.251</u>	<u>2.219</u>
	<u>14.259</u>	<u>2.989</u>
 4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-12.951</u>	<u>-37.986</u>
	<u>-12.951</u>	<u>-37.986</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2022	39.250
Kostpris 30. juni 2023	39.250
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	21.713
Årets afskrivninger	13.075
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	34.788
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	4.462

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	40.000	-120.001	-80.001
Årets resultat	0	-55.916	-55.916
Egenkapital 30. juni 2023	40.000	-175.917	-135.917

Virksomhedskapitalen består af 40.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2022	Gæld 30. juni 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	169.471	0	81.505	0
	169.471	0	81.505	0

8 Eventualforpligtelser

Ingen sådanne

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen sådanne