



ASA Film Production A/S

Hambros Alle 23, 2900 Hellerup


CVR-nr. 29 68 68 23

Årsrapport for perioden

1. juli 2023 til 30. juni 2024

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. november 2024

Henrik Møller-Sørensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

5

Balance 30. juni 2024

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter

9

Anvendt regnskabspraksis

12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for ASA Film Production A/S.

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 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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.

Hellerup, den 19. november 2024

Direktion

Henrik Møller-Sørensen

Bestyrelse

Jørgen Mortensen
formand

Henrik Møller-Sørensen

Naja Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i ASA Film Production A/S

Vi har opstillet årsrapporten for ASA Film Production A/S for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 19. november 2024

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Ramazan Turan
statsautoriseret revisor
mne32779

Selskabsoplysninger

Selskabet	ASA Film Production A/S Hambros Alle 23 2900 Hellerup CVR-nr.: 29 68 68 23 Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024 Stiftet: 1. juli 2006 Hjemsted: Gentofte
Bestyrelse	Jørgen Mortensen, formand Henrik Møller-Sørensen Naja Jensen
Direktion	Henrik Møller-Sørensen
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive filmproduktion.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et underskud på DKK 1.493.954, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på DKK 679.731.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2023/24 DKK	2022/23 DKK
Bruttotab		-521.062	-508.556
Personaleomkostninger	1	-972.653	-1.099.653
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-65.000	-51.553
Resultat før finansielle poster		-1.558.715	-1.659.762
Finansielle indtægter	2	34.957	11.876
Finansielle omkostninger	3	-39.897	-83.089
Resultat før skat		-1.563.655	-1.730.975
Skat af årets resultat	4	69.701	156.683
Årets resultat		-1.493.954	-1.574.292
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.493.954	-1.574.292
		-1.493.954	-1.574.292

Balance 30. juni 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u> DKK	<u>2023</u> DKK
Aktiver			
Udviklingsprojekter under udførelse		287.689	193.414
Immaterielle anlægsaktiver	5	287.689	193.414
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	219.375	284.376
Materielle anlægsaktiver		219.375	284.376
Anlægsaktiver i alt		507.064	477.790
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		16.544	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	681.230
Andre tilgodehavender		42.190	37.861
Sambeskætningsbidrag		226.384	407.534
Tilgodehavender		285.118	1.126.625
Likvide beholdninger		69.775	123.293
Omsætningsaktiver i alt		354.893	1.249.918
Aktiver i alt		861.957	1.727.708

Balance 30. juni 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u> DKK	<u>2023</u> DKK
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		179.731	1.113.584
Egenkapital		<u>679.731</u>	<u>1.613.584</u>
Kreditinstitutter		7.186	4.463
Leverandører af varer og tjenesteydelser		80.549	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		31.723	0
Anden gæld		62.768	109.661
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>182.226</u>	<u>114.124</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>182.226</u>	<u>114.124</u>
Passiver i alt		<u>861.957</u>	<u>1.727.708</u>
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	500.000	1.113.584	1.613.584
Årets resultat	0	-1.493.954	-1.493.954
Tilskud fra koncern	0	560.101	560.101
Egenkapital 30. juni	500.000	179.731	679.731

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	761.057	899.251
Pensioner	165.889	161.831
Andre omkostninger til social sikring	5.792	24.472
Andre personaleomkostninger	39.915	14.099
	<u>972.653</u>	<u>1.099.653</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægt, Tilknyttede virksomheder	34.671	11.874
Andre finansielle indtægter	286	2
	<u>34.957</u>	<u>11.876</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteudgift, Tilknyttede virksomheder	39.857	40.000
Andre finansielle omkostninger	40	43.089
	<u>39.897</u>	<u>83.089</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-69.701	-156.683
	<u>-69.701</u>	<u>-156.683</u>

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Udviklingsprojekter under udførelse DKK
Kostpris 1. juli	193.414
Tilgang i årets løb	94.275
Kostpris 30. juni	287.689
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	287.689

Udviklingsprojekter under udførelse vedrører omkostninger til udvikling af filmprojekter med fradrag af modtaget finansiering. Udviklingsprojekterne understøtter selskabets omsætning og genererer dermed pengestrømme nu og i fremtiden. Projekterne forløber som planlagt med de ressourcer, som ledelsen har afsat til udviklingen. Forud for igangsættelsen af projekterne har selskabet undersøgt markedet, finansieringsmulighederne og behovet for det pågældende projekt.

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. juli	610.408
Kostpris 30. juni	610.408
Af- og nedskrivninger 1. juli	326.033
Årets afskrivninger	65.000
Af- og nedskrivninger 30. juni	391.033
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	219.375

Noter

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet ASA Film Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ASA Film Production A/S for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser 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. 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, samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder refunderede lokaleomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, under udførelse

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger og gager, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning.

Udviklingsprojekter, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i takt med, at omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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 nettorealisationsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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