

ASA Film MGP ApS

CVR-nr. 34 57 69 04

Årsrapport for 2012/13

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 21/11-2013



Henrik Møller-Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 14. maj - 30. juni	6
Balance 30. juni	7
Noter til årsrapporten	9
Egenkapitalopgørelse	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret for 14. maj 2012 - 30. juni 2013 for ASA Film MGP ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 14. maj 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 29. november 2013

Direktion

Henrik Møller-Sørensen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i ASA Film MGP ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ASA Film MGP ApS for regnskabsåret 14. maj 2012 - 30. juni 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 14. maj 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50 % af egenkapitalen pr. 30. juni 2013. Vi henviser til note 1 "Usikkerhed om fortsat drift (going concern)".

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.

Frederiksberg, den 29. november 2013


Baker Tilly Denmark
Godkendt revisionspartnerselskab
Ramazan Turan
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

**ASA Film MGP ApS
Kullinggade 31 E
5700 Svendborg**

**CVR-nr.: 34 57 69 04
Regnskabsår: 14. maj - 30. juni
Hjemsted: Svendborg**

Direktion

Henrik Møller-Sørensen

Revision

**Baker Tilly Denmark
Godkendt revisionspartnerselskab
Nimbusparken 24, 2.
2000 Frederiksberg**

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er filmproduktion og distribution samt anden beslægtet virksomhed hertil.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et underskud på kr. 332.390, og selskabets balance pr. 30. juni 2013 udviser en negativ egenkapital på kr. 252.390.

Kapitalberedskabet

Den tabte egenkapital forventes reetableret ved en fusion i koncernen pr. 1. juli 2013.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 14. maj - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2012/2013</u> kr.
Bruttofortjeneste		90.916
Personaleomkostninger		-112
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-527.139</u>
Resultat før finansielle poster		-436.335
Finansielle indtægter		1.713
Finansielle omkostninger	2	<u>-8.565</u>
Resultat før skat		-443.187
Skat af årets resultat	3	<u>110.797</u>
Årets resultat		<u>-332.390</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>-332.390</u>
		<u>-332.390</u>

Balance 30. Juni

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> kr.
Aktiver		
Færdiggjorte udviklingsprojekter		0
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		125.000
Andre tilgodehavender		693.391
Selskabsskat		110.797
Tilgodehavender		<u>929.188</u>
Likvide beholdninger		<u>23.195</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>952.383</u>
Aktiver i alt		<u><u>952.383</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> kr.
Passiver		
Anpartskapital		80.000
Overført resultat		-332.390
Egenkapital	5	<u>-252.390</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		182.860
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.009.418
Anden gæld		12.495
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.204.773</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.204.773</u>
Passiver i alt		<u>952.383</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1	
Eventualposter m.v.	6	

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets egenkapital udgør t.kr. -252 pr. 30. juni 2013, og er derfor omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab.

Den tabte egenkapital forventes reetableret gennem en fusion i koncernen pr. 1. juli 2013. De fusionerede selskaber vil samlet set have en væsentlig positiv egenkapital og likviditet. Ledelsen har på den baggrund aflagt regnskabet efter going concern princippet.

	<u>2012/2013</u> kr.
2 Finansielle omkostninger	
Renteudgifter tilknyttede virksomheder	8.565
	<u>8.565</u>
3 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	-110.797
	<u>-110.797</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver	
	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.
Kostpris 14. maj	0
Tilgang i årets løb	527.139
Kostpris 30. juni	<u>527.139</u>
Af- og nedskrivninger 14. maj	0
Årets nedskrivninger	527.139
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>527.139</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	<u>Anparts kapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 14. maj	80.000	0	80.000
Årets resultat	0	-332.390	-332.390
Egenkapital 30. juni	80.000	-332.390	-252.390

Anpartskapitalen består af 80 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

6 Eventualposter m.v.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for ASA Film Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ASA Film MGP ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Der er ingen sammenligningstal idet det er selskabets første regnskabsperiode.

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

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger.

Finansielle poster

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 m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Færdiggjorte udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter eksterne omkostninger samt lønninger og gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets 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.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 3 år og overstiger ikke 5 år.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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 aconto-skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på den skatteprocent som er gældende i det år den udskudte skat forventes realiseret.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.