

ASA Film Fyn ApS

CVR-nr. 33 64 53 25

Årsrapport for 2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 7/12 2012



Dirigent

Athos Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Nimbusparken 24., 2. - 2000 Frederiksberg - Danmark - CVR-nr.:29610835

Tel.:3345 100 - Web: www.athos.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 6. maj 2011 - 30. juni 2012	12
Balance pr. 30. juni 2012	13
Noter til årsrapporten	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 6. maj 2011 - 30. juni 2012 for ASA Film Fyn ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 6. maj 2011 - 30. juni 2012.

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

Svendborg, den 30. november 2012

Direktion

Henrik Møller-Sørensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i ASA Film Fyn ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ASA Film Fyn ApS for regnskabsåret 6. maj 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 6. maj 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 30. november 2012

Athos
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab


Kim Hersland
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

ASA Film Fyn ApS
Kullinggade 31E
5700 Svendborg

CVR-nr.: 33 64 53 25
Regnskabsår: 6. maj - 30. juni
Stiftet: 6. maj 2011
Hjemsted: Svendborg

Direktion

Henrik Møller-Sørensen, direktør

Revision

Athos
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Nimbusparken 24, 2.
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er filmproduktion og distributionsamt anden beslægtet virksomhed hertil.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et underskud på kr. 32.838, og selskabets balance pr. 30. juni 2012 udviser en egenkapital på kr. 47.162.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ASA Film Fyn ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten indeholder ikke sammenligningstal, da det er første regnskabsår.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå periodens indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Kapitalandele i dattervirksomheder

Resultatopgørelse

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Balance

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 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 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 indværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 6. maj 2011 - 30. juni 2012

	<u>Note</u>	<u>2011/2012</u> kr.
Bruttofortjeneste		619.575
Personaleomkostninger	1	<u>-634.263</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-14.688
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-30.000</u>
Resultat før finansielle poster		-44.688
Finansielle indtægter	2	12.396
Finansielle omkostninger	3	<u>-11.109</u>
Resultat før skat		-43.401
Skat af årets resultat	4	<u>10.563</u>
Årets resultat		<u>-32.838</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>-32.838</u>
		<u>-32.838</u>

Balance pr. 30. juni 2012

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2011/2012</u> kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		120.000
Materielle anlægsaktiver	5	<u>120.000</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	80.000
Andre tilgodehavender		23.014
Finansielle anlægsaktiver		<u>103.014</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>223.014</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		332.371
Andre tilgodehavender		79.100
Selskabsskat		12.438
Tilgodehavender		<u>423.909</u>
Likvide beholdninger		<u>83.351</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>507.260</u>
Aktiver i alt		<u><u>730.274</u></u>

Balance 30. juni

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2011/2012</u> kr.
Selskabskapital		80.000
Overført resultat		<u>-32.838</u>
Egenkapital	7	<u>47.162</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>1.875</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.875</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		40.837
Gæld til tilknyttede virksomheder		627.916
Anden gæld		<u>12.484</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>681.237</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>681.237</u>
Passiver i alt		<u><u>730.274</u></u>

Noter til årsrapporten

	<u>2011/2012</u>
	kr.
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	549.105
Pensionsforsikringer	77.503
Andre omkostninger til social sikring	<u>7.655</u>
	<u>634.263</u>
2 Finansielle indtægter	
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	12.009
Andre finansielle indtægter	<u>387</u>
	<u>12.396</u>
3 Finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	10.890
Andre finansielle omkostninger	<u>219</u>
	<u>11.109</u>
4 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	-12.438
Årets udskudte skat	<u>1.875</u>
	<u>-10.563</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 6. maj 2011	0
Tilgang i årets løb	<u>150.000</u>
Kostpris 30. juni 2012	<u>150.000</u>
Af- og nedskrivninger 6. maj 2011	0
Årets afskrivninger	<u>30.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2012	<u>30.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	<u><u>120.000</u></u>

Noter til årsrapporten

	<u>2011/2012</u> kr.
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Kostpris 6. maj 2011	0
Tilgang i årets løb	<u>80.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	<u><u>80.000</u></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
ASA Film Far til Fire 6 ApS	Svendborg	80.000	100%	69.914	-10.086

7 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 6. maj 2011	80.000	0	80.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-32.838</u>	<u>-32.838</u>
Egenkapital 30. juni 2012	<u><u>80.000</u></u>	<u><u>-32.838</u></u>	<u><u>47.162</u></u>

Anpartskapitalen består af 80.000 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.