

DANSK UNDERHOLDNINGS PRODUKTION ApS

Årsrapport

1. januar 2011 - 31. december 2011

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

10/07/2012

Henrik Rud
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

DANSK UNDERHOLDNINGS PRODUKTION ApS

Lyngbygårdsvej 54

8381 Tilst

Telefonnummer: 86247600

Fax: 86247610

CVR-nr: 11161375

Regnskabsår: 01/01/2011 - 31/12/2011

Revisor

REVISION AARHUS GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB

Bryggervej 28

8240 Risskov

CVR-nr: 16170445

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2011 – 31. december 2011 for Dansk Underholdnings Produktion ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tilst, den 09/07/2012

Direktion

Henrik Rud

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Dansk Underholdnings Produktion ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Underholdnings Produktion ApS for regnskabsåret 1. januar 2011 – 31. december 2011, 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.

Forbehold

Ledelsen har optaget igangværende arbejder i balancen for i alt kr. 5.100.000. Heraf vedrører kr. 4.900.000 projektet, som er omtalt i ledelsesberetningen. Vi tager forbehold for værdiansættelsen af de kr. 4.900.000, da det på nuværende tidspunkt ikke er muligt at kontrollere og dokumentere hvornår disse igangværende arbejder kan faktureres, og hvor meget der kan faktureres. Hvis de igangværende arbejder nedskrives med kr. 4.900.000 vil det betyde et underskud, negativ egenkapital, og en betydelig tvivl om hvorvidt selskabet vil kunne fortsætte sin drift.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at det interne årsregnskab, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2011 – 31. december 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabets fortsatte drift er betinget af at de igangværende arbejder kan faktureres indenfor en overskuelig fremtid. Det er ledelsens vurdering, at de igangværende arbejder kan faktureres indenfor en overskuelig fremtid, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på at selskabet ikke har overholdt sine indberetningspligter vedrørende indberetning af A- og B-indkomst samt indeholdelse af skatter i forbindelse hermed.

Selskabet ikke har overholdt bogføringslovgivningens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelsen af bogføringslovgivningen.

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk.1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, og direktionen kan ifalde ansvar herfor.

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.

Risskov, 09/07/2012

John Ry
Registreret Revisor
Revision Aarhus Godkendt Revisionsaktieselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel og industri indenfor underholdningsbranchen med afvikling af shows, kick offs, koncerter og back-up på tv-produktioner.

I henhold til årsregnskabslovens § 32 har selskabet undladt at oplyse nettoomsætningen af konkurrencemæssige hensyn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i indeværende regnskabsår haft et overskud på kr. 235.388.

Udviklingen i selskabets 25. regnskabsår betragtes af ledelsen som tilfredsstillende.

Dansk Underholdnings Produktion ApS har siden januar 2010 arbejdet intens på projektet TourSustainableEurope.

Det har været og er et meget stort projekt at starte op, da det både involverer EU Kommissionen, 14 europæiske byer, Det Danske Udenrigsministerium samt mange førende virksomheder inden for sustainable området.

Et stort gennembrud er kommet i første halv år af 2012, da KPMGs Sustainable afdeling er på vej ind i projektet som officielt business development partner. Dette vil sikre gennemførelsen af Europas største sustainable platform i 2012/13.

Projektet vil være indtægtsgivende mange år frem, da TourSustainableEurope skal afvikles hvert andet år, foreløbig frem til 2030. Det er derfor den største satsning Dansk Underholdnings Produktion nogensinde har lavet, som nu viser sig at lykkes.

Ledelsen forventer på baggrund af ovenstående et positivt resultat for det kommende regnskabsår, og at selskabet uden problemer kan fortsætte sin drift.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af lovens regler for klasse B. Selskabet har herudover valgt at følge nedenstående regler for klasse C:

- ÅÅ Ledelsesberetning indgår i årsrapporten

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets 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 ressourcer 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurs. Valutakursavancer/tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætningen med fradrag af årets forbrug af hjælpematerialer og handelsvarer samt andre eksterne omkostninger til salg, autodrift, lokale, administration, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger m.v.

Nettoomsætningen omfatter salg af varer og tjenesteydelser og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter årets omkostninger til lønninger og gager, pensioner samt øvrige personaleomkostninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og udgifter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat

Skat af årets resultat omfatter årets aktuelle skat af årets skattepligtige indkomst, årets regulering af udskudt skat samt regulering af skatter for tidligere år.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, indretning af lejede lokaler, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger som direkte er tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris reduceret med eventuel scrapværdi. Der afskrives ikke på grunde.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivningen vises særskilt i anlægsnoten samt indregnes i resultatopgørelsen.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af de enkelte aktivers økonomiske brugstider:

Bygninger: 50 år

Indretning af lejede lokaler: 25 år

Produktionsanlæg og maskiner: 5-33 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5 år

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

Gevinst eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes på afhændelsestidspunktet i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger. Gevinst og tab opgøres som forskellen mellem salgsprisen reduceret med salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Depositum måles til kostprisen, som antages at svare til dagsværdien.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Færdiggørelsesgraden på balancedagen opgøres på grundlag af de medgåede direkte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer indregnes som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive og som gældsforpligtelser, når beløbene er negative.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter samt med tillæg/fradrag af renter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes med 25% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld indregnes til den nominelle restgæld på balancedagen

Finansielle gældsforpligtelser indregnes til den nominelle restgæld på balancedagen.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2011 - 31. dec 2011

	Note	2011 kr.	2010 kr.
Bruttoresultat		1.871.923	4.377.059
Personaleomkostninger	1	-219.765	-1.898.441
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-982.216	-1.494.441
Andre driftsomkostninger		80.540	87.808
Resultat af ordinær primær drift		750.482	1.071.908
Andre finansielle indtægter		34.013	35.312
Nedskrivning af finansielle aktiver		-461.595	-522.888
Ordinært resultat før skat		322.900	584.332
Ekstraordinært resultat før skat		322.900	584.332
Skat af årets resultat	2	-87.512	-414.575
Årets resultat		235.388	169.757
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		235.388	169.757
I alt		235.388	169.757

Balance 31. december 2011

Aktiver

	Note	2011 kr.	2010 kr.
Grunde og bygninger		2.877.290	2.950.000
Produktionsanlæg og maskiner		577.600	1.352.069
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		435.151	559.151
Indretning af lejede lokaler		96.442	107.479
Materielle anlægsaktiver i alt		3.986.483	4.968.699
Andre tilgodehavender		100.500	100.500
Finansielle anlægsaktiver i alt		100.500	100.500
Anlægsaktiver i alt		4.086.983	5.069.199
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		32.345	1.339.542
Igangværende arbejder for fremmed regning		5.100.000	3.205.000
Andre tilgodehavender		12.825	170.875
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		415.890	290.610
Tilgodehavender i alt		5.561.060	5.006.027
Likvide beholdninger		124	124
Omsætningsaktiver i alt		5.561.184	5.006.151
AKTIVER I ALT		9.648.167	10.075.350

Balance 31. december 2011

Passiver

	Note	2011 kr.	2010 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		540.868	540.868
Overført resultat		-425.657	-661.044
Egenkapital i alt	3	240.211	4.824
Hensættelse til udskudt skat		44.752	212.765
Hensatte forpligtelser i alt		44.752	212.765
Gæld til realkreditinstitutter		2.839.384	2.850.853
Gæld til banker		539.414	815.921
Ansvarlig lånekapital		501.474	501.474
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	3.880.272	4.168.248
Gæld til realkreditinstitutter		10.734	9.500
Gæld til banker		1.828.887	2.070.834
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.493.911	2.210.673
Skyldig selskabsskat		271.982	161.118
Anden gæld		877.418	1.237.388
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.482.932	5.689.513
Gældsforpligtelser i alt		9.363.204	9.857.761
PASSIVER I ALT		9.648.167	10.075.350

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011 kr.	2010 kr.
Løn og gager	150.554	1.850.936
Pensionsbidrag	29.879	2.625
Andre omkostninger til social sikring	39.332	44.880
	219.765	1.898.441

2. Skat af årets resultat

	2011 kr.	2010 kr.
Aktuel skat	289.525	153.300
Ændring af udskudt skat	-168.013	261.275
Regulering vedrørende tidligere år	-34.000	0
	87.512	414.575

3. Egenkapital i alt

	2011 kr.	2010 kr.
Selskabskapital, primo	125.000	125.000
Selskabskapital, ultimo	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger, primo	540.868	540.868
Reserve for opskrivninger, ultimo	540.868	540.868
Overført overskud eller underskud, primo	-661.044	-830.801
Årets overførte resultat	235.388	169.757
Overført overskud eller underskud, ultimo	-425.657	-661.044
Egenkapital i alt	240.211	4.824

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Ansvarlig lånekapital	501.474	0	501.474	501.474
Prioritetsgæld	2.850.118	10.734	2.839.384	2.679.695
Kreditinstitutter	826.414	287.000	539.414	0
	4.178.006	297.734	3.880.272	3.181.169

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel og industri indenfor underholdningsbranchen med afvikling af shows, kick offs, koncerter og back-up på tv-produktioner.

Selskabets fortsatte drift er betinget af at selskabet kan begynde at fakturere de igangværende arbejder. Vi tager forbehold for de igangværende arbejder, da der ved revisionens afslutning ikke har været muligt at dokumentere værdiansættelsen af de igangværende arbejder.

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til selskabets ledelse og hovedanpartshaver. Lånet udgør pr. 31.12.2011 kr. 415.890, og det er forrentet med 10,05/10,30 %. Lånet forventes tilbagebetalt i regnskabsåret 2012.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 2.850.118, er der givet pant i grunde og bygninger. Den regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2011 udgør kr. 2.877.290.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på kr. 1.500.000, der giver pant i grunde og bygninger. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for mellemværende med Danske Bank

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på kr. 1.600.000, der giver pant i motorbåd. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for mellemværende med Danske Bank.

Selskabet har givet fordringspant i fremtidige simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, til sikkerhed for mellemværende med Danske Bank, pantet er dog begrænset til kr. 700.000.

Der er ejendomsforbehold i Mercedes-Benz 320 CDI. Den regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2011 udgør kr. 435.151.

Der afgivet tilbagetrædelseserklæring af selskabets ledelse på den ansvarlige lånekapital til Danske Bank. Den regnskabsmæssige værdi gæld pr. 31.12.2011 udgør kr. 501.474.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 10. jul 2012.