

Late Love Production ApS

Brinken 36, Hald Ege, 8800 Viborg

CVR-nr. 38 93 34 77

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. marts 2022.



Lana Tankosa Nikolic
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Late Love Production ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 4. marts 2022

Direktion



Lana Tankosa Nikolic

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Late Love Production ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Late Love Production ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

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

Viborg, den 4. marts 2022

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72



Bo Skårup Sørensen
statsautoriseret revisor
mnc29531

Selskabsoplysninger

Selskabet

Late Love Production ApS

Brinken 36, Hald Ege

8800 Viborg

CVR-nr.: 38 93 34 77

Stiftet: 13. september 2017

Hjemsted: Viborg

Regnskabsår: 1. januar 2021 - 31. december 2021

Direktion

Lana Tankosa Nikolic

Revisor

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Agerlandsvej 1

8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består af produktion af film.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2021, udviser et resultat på -67.969 kr. mod 109.683 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på -138.688 kr.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen. Det er ledelsens opfattelse, at anpartskapitalen kan reetableres via egen indtjening i de kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Late Love Production ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger 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 kurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsметode 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 nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2021	2020
Bruttofortjeneste	385.567	693.518
2 Personaleomkostninger	-435.690	-565.559
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-14.395	-13.813
Andre finansielle indtægter	6	0
Øvrige finansielle omkostninger	-3.457	-4.463
Resultat før skat	-67.969	109.683
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-67.969	109.683
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	71.971
Overføres til reserve for iværksætterselskaber	0	37.712
Disponeret fra overført resultat	-67.969	0
Disponeret i alt	-67.969	109.683

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>9.073</u>	<u>13.046</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>9.073</u>	<u>13.046</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>9.073</u>	<u>13.046</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	814.000	20.000
	Tilgodehavende selskabsskat	0	6.000
	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>18.327</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>814.000</u>	<u>44.327</u>
	Likvide beholdninger	<u>757.138</u>	<u>315.085</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.571.138</u>	<u>359.412</u>
	Aktiver i alt	<u>1.580.211</u>	<u>372.458</u>

Balance 31. december

Passiver			
Note		2021	2020
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	40.000	1
	Reserve for iværksætterselskaber	0	39.999
	Overført resultat	-178.688	-110.719
	Egenkapital i alt	-138.688	-70.719
Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	0	78.888
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	78.888
	Kortfristet del af langfristet gæld	79.776	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.383.000	263.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.860	28.070
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	40.809	40.589
	Anden gæld	193.454	32.630
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.718.899	364.289
	Gældsforpligtelser i alt	1.718.899	443.177
	Passiver i alt	1.580.211	372.458

1 Usikkerhed ved indregning eller måling

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for iværksættelseskaber	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	1	2.287	-182.690	-180.402
Henlagt af årets resultat	0	37.712	71.971	109.683
Egenkapital 1. januar 2021	1	39.999	-110.719	-70.719
Kontant kapitaludvidelse	39.999	0	0	39.999
Henlagt af årets resultat	0	0	-67.969	-67.969
Overført fra reserver	0	-39.999	0	-39.999
	40.000	0	-178.688	-138.688

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen. Det er ledelsens opfattelse, at anpartskapitalen kan reetableres via egen indtjening i de kommende år.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	432.470	553.975
Andre omkostninger til social sikring	1.041	6.562
Personaleomkostninger i øvrigt	2.179	5.022
	435.690	565.559
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>

3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris primo	19.864	19.864
Kostpris ultimo	19.864	19.864
Af- og nedskrivninger primo	-6.818	-2.846
Årets afskrivninger	-3.973	-3.972
Af- og nedskrivninger ultimo	-10.791	-6.818
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.073	13.046

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.