

ASA Film far til fire - 5 ApS

CVR-nr. 32 94 27 68

Årsrapport for 2011/12

(2. regnskabsår)

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 1000 - Web: www.athos.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	11
Balance 30. juni	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for ASA Film far til fire - 5 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 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Hellerup, den 30. november 2012

Direktion

Henrik Møller-Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i ASA Film far til fire - 5 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ASA Film far til fire - 5 ApS for regnskabsåret 1. juli 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vor 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 1. juni 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 vor 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 far til fire - 5 ApS
Hambros Alle 23
2900 Hellerup

CVR-nr.: 32 94 27 68
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 1. juni 2010
Regnskabsår: 2. regnskabsår
Hjemsted: Hjemsted

Direktion

Henrik Møller-Sørensen

Revision

Athos
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Nimbusparken 24, 2.
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er produktion og distribution af film samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et overskud på DKK 1.441.358, og selskabets balance pr. 30. juni 2012 udviser en egenkapital på DKK 1.491.699.

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 får til fire - 5 ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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 mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån 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

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt 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 20 år.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris af det udførte arbejde. Værdien af igangværende filmproduktion udgør materiale, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger samt producentonorar.

Anvendt regnskabspraksis

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Skyldig 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u> DKK	<u>2010/11</u> DKK
Bruttofortjeneste		2.405.373	-6.842
Personaleomkostninger		0	-15.648
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-485.833	0
Resultat før finansielle poster		1.919.540	-22.490
Finansielle indtægter	1	4.244	2.380
Finansielle omkostninger	2	-1.974	-19.436
Resultat før skat		1.921.810	-39.546
Skat af årets resultat	3	-480.452	9.887
Årets resultat		1.441.358	-29.659
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.441.358	-29.659
		1.441.358	-29.659

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2011/12	2010/11
		DKK	DKK
Færdiggjorte udviklingsprojekter		971.667	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	971.667	0
Anlægsaktiver i alt		971.667	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		172.743	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	0	1.033.553
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		369.003	0
Andre tilgodehavender		0	264.194
Selskabsskat		0	9.887
Tilgodehavender		541.746	1.307.634
Likvide beholdninger		637.105	75.668
Omsætningsaktiver i alt		1.178.851	1.383.302
Aktiver i alt		2.150.518	1.383.302

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2011/12	2010/11
		DKK	DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		1.411.699	-29.659
Egenkapital	6	1.491.699	50.341
Hensættelse til udskudt skat		242.917	0
Hensatte forpligtelser i alt		242.917	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		58.156	15.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	1.235.365
Selskabsskat		237.535	0
Anden gæld		120.211	82.596
Kortfristede gældsforpligtelser		415.902	1.332.961
Gældsforpligtelser i alt		415.902	1.332.961
Passiver i alt		2.150.518	1.383.302

Noter til årsrapporten

	2011/12	2010/11
	DKK	DKK
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	4.039	0
Andre finansielle indtægter	205	2.380
	<u>4.244</u>	<u>2.380</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	1.974	19.436
	<u>1.974</u>	<u>19.436</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	237.535	-9.887
Årets udskudte skat	242.917	0
	<u>480.452</u>	<u>-9.887</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		
		Færdiggjorte udviklingspro- jekter
Kostpris 1. juli 2011		0
Tilgang i årets løb		1.457.500
Kostpris 30. juni 2012		<u>1.457.500</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli 2011		0
Årets afskrivninger		485.833
Ned- og afskrivninger 30. juni 2012		<u>485.833</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012		<u>971.667</u>

Noter til årsrapporten

	2011/12	2010/11
	DKK	DKK
5 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, kostpris	0	14.959.019
Igangværende arbejder, a contofaktureret	0	-13.925.466
	<u>0</u>	<u>1.033.553</u>

6 Egenkapital

	Selskabskapi- tal	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2011	80.000	-29.659	50.341
Årets resultat	0	1.441.358	1.441.358
Egenkapital 30. juni 2012	<u>80.000</u>	<u>1.411.699</u>	<u>1.491.699</u>

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.