TEL.: +45 3945 0200
FAX : +45 3945 0202
CVR : 18 9679 01

BHA STATSAUTORISERET REVISION A/S
TUBORGVEJ 32, DK-2900 HELLERUP
BHA-REVISION.DK

BHA REVISION

Erhvervs- og
Selskabsstyrelsen

Peter Hjorth Visual Effects ApS

Filmbyen 28, 2650 Hvidovre

CVR-nr. 26 25 77 19

Årsrapport for 2011/12

(11. regnskabsår)

Godkendt på generalforsamlingen

den 19/12 2012

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsespåtegning	1
Revisionspåtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	11 - 12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Peter Hjorth Visual Effects ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16. november 2012

Direktion

Peter Hjorth Olsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til kapitalejerne i Peter Hjort Visual Effects ApS

Påtegning på årsregnskabet
Vi har revideret årsregnskabet for Peter Hjort Visual Effects ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold
Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til selskabets anpartshaver, hvori ledelsen kan ifalde ansvar.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet
Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, hvorfor der henvises til omtale heraf i note 7.

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.

Hellerup, den 16. november 2012
BHA Statsautoriseret Revision A/S

Palle Harting Johansen
Statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Peter Hjorth Visual Effects ApS Filmbyen 28 2650 Hvidovre Danmark Telefon: 22 98 03 61 CVR nr. 26 25 77 19 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Hjemstedskommune: Gladsaxe
Direktion	Peter Hjorth Olsen
Revision	BHA Statsautoriseret Revision A/S Tuborgvej 32 DK-2900 Hellerup

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets virksomhed består i produktion, manipulation og udnyttelse af cinematografisk optagne værker.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat som udviser et underskud for indeværende regnskabsår, anses for utilfredsstillende.

Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50% af egenkapitalen. Selskabets ledelse forventer at der træffes beslutning om at likvidere selskabet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Det er ledelsens opfattelse, at der ikke er indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle situation.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Peter Hjorth Visual Effects ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mindre klasse B virksomhed.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder af- og nedskrivninger 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 selskabet er forpligtet til at betale og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for de enkelte regnskabsposter.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Selskabets ledelse har valgt ikke at offentliggøre omsætningen.

Driftsomkostninger

Omkostningerne indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende aktiver og gæld.

Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat, 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler og driftsmateriel 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:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Driftsmateriel	3 år

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

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

Tilgodehavender

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

Udbytte

Udbytte hensættes som gældsforpligtelse.

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 a'conto skatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat

Gæld

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive renter, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

RESULTATOPGØRELSE 1. juli 2011- 30. juni 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		154.689	365.171
Personaleomkostninger	1	151.772	241.704
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		2.917	123.467
Afskrivninger	2	39.363	78.191
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		- 36.446	45.276
Finansielle indtægter	3	1.663	1.139
Finansielle udgifter	4	2.250	4.567
RESULTAT FØR SKAT		- 37.033	41.848
Skat af årets resultat	5	0	0
ÅRETS RESULTAT		- 37.033	41.848

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		- 37.033	41.848
		- 37.033	41.848

BALANCE pr. 30. juni 2012

AKTIVER	Note	30/6 2012 kr.	30/6 2011 kr.
Driftsmateriel og inventar	6	0	33.463
Indretning lejede lokaler	6	0	5.900
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		0	39.363
Deposita		0	13.432
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		0	13.432
ANLÆGSAKTIVER I ALT		0	52.795
Tilgodehavender fra salg		11.875	79.375
Ulovligt anpartshaverlån	9	65.842	0
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed		18.131	58.987
TILGODEHAVENDER		95.848	138.362
LIKVIDE BEHOLDNINGER		763	14.898
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		96.611	153.260
AKTIVER I ALT		96.611	206.055

BALANCE pr. 30. juni 2012

PASSIVER	Note	30/6 2012 kr.	30/6 2011 kr.
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		- 89.312	- 52.279
EGENKAPITAL I ALT	7	35.688	72.721
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.120	20.582
Mellemregning med anpartshaver		0	67.944
Anden gæld		39.803	44.808
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		60.923	133.334
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		60.923	133.334
PASSIVER I ALT		96.611	206.055
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

NOTER

Note 1 - Personaleomkostninger	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Lønninger og gage	150.000	240.000
Andre omkostninger til social sikring	1.772	1.704
	151.772	241.704

Note 2 - Afskrivninger

Indretning af lejede lokaler	5.900	5.900
Driftsmateriel og inventar	33.463	72.291
	39.363	78.191

Note 3 - Finansielle indtægter

Finansielle indtægter, tilknyttede virksomheder	1.644	944
Finansielle indtægter, øvrige	19	195
	1.663	1.139

Note 4 - Finansielle udgifter

Finansielle omkostninger, mellemregning anpartshaver	738	761
Finansielle omkostninger, øvrige	1.512	3.806
	2.250	4.567

Note 5 - Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af skat vedr. tidligere år	0	0
	0	0

N O T E R - fortsat

Note 6 - Materielle anlægsaktiver	Driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler
Kostpris, primo	1.648.767	59.000
Tilgang til kostpris	0	0
Afgang til kostpris	0	0
Kostpris, ultimo	1.648.767	59.000
Akkumulerede afskrivninger, primo	1.615.304	53.100
Afskrivninger vedr. årets afgang	0	0
Årets afskrivninger	33.463	5.900
Akkumulerede afskrivninger, ultimo	1.648.767	59.000
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI, ULTIMO	0	0

Note 7 - Egenkapital	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Anpartskapital primo/ultimo	125.000	125.000
Overført resultat:		
Saldo primo	- 52.279	- 94.127
Overført af årets resultat	- 37.033	41.848
Overført til næste år	- 89.312	- 52.279
EGENKAPITAL I ALT	35.688	72.721

Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50% af egenkapitalen. Selskabets ledelse forventer at der træffes beslutning om at likvidere selskabet.

Note 8 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ifølge direktionens oplysninger ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser.

Note 9 - Ulovligt anpartshaverlån

Lånet er renteberegnet efter reglerne om ulovligt anpartshaverlån med 9,7% fra det er opstået i 2012. Indtil da har forrentningen af anpartshaverens tilgodehavende været 5%
Netto har der været en renteomkostning på kr. 738.