

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))

Erhvervsstyrelsen

Dan Film A/S

Strandvejen 171, 2., 2900 Hellerup

CVR-nr. 15 28 78 02

Årsrapport for 2018

(27. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 29/5 2019.



Dirigent

Jesper Boas Smith

Ledsels årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i rådgivning og administration, samt køb og salg, af filmrettigheder til visning på alle medier.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2018. Den foreløbne regnskabsperiode har givet et forventet resultat, og der henvises til årsrapporten. Selskabet har tabt selskabskapitalen og der henvises til note 7 i årsrapporten.

Ledselspåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for Dan Film A/S for 2018.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Revision af årsrapport

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.


Hellerup, den 29. maj 2019

Direktion



Jesper Boas Smith

Bestyrelse


Jesper Boas Smith
Ole Finn Nielsen
Anders Sandberg

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Dan Film A/S

Vi har opstillet årsrapporten for Dan Film A/S for regnskabsåret 2018 på grundlag af selskabets selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 29. maj 2019

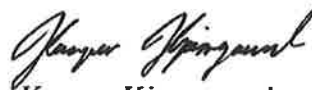
JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87


Allan Seiersen
statsaut. revisor
mnc28744


Kasper Kjærsgaard
registreret revisor
mnc34537

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Årsrapporten aflægges i DKK.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte produktionsomkostninger og andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Kapitalandel i datterselskab

Kapitalandel medregnes med andel af datterselskabs resultat efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter på gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 4 år til en scrapværdi på kr. 0.

Inventaranskaffelser under kr. 13.500 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsværdi med fradrag af foretagne afskrivninger. Filmrettigheder afskrives lineært over 7 år til en scrapværdi på kr. 0.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i datterselskaber indregnes i årsrapporten efter den indre værdis metode.

I balancen medregnes den forholdsmæssige ejerandel af datterselskabers regnskabsmæssige indre værdi. Den samlede nettoopskrivning i datterselskaber henlægges i årsrapporten til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Datterselskaber med negativ egenkapital modregnes primært i tilgodehavender hos datterselskabet og sekundært optages kapitalandelen under hensættelser.

Deposita er målt til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Film-, video- og TV-rettigheder er målt til kostpris for rettighederne tillagt afholdte omkostninger og med fradrag af indskud fra underparthavere. Rettighederne nedskrives over 10 år, svarende til den forventede økonomiske levetid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2018

Note		2018	2017
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	-819.333	-851.539
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	<u>-3.863</u>	<u>-2.250</u>
	Resultat før afskrivninger	-823.196	-853.789
2	Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før finansiering	-823.196	-853.789
	Resultat af kapitalandele i datterselskaber	-1.143.458	-1.107.429
	Renteindtægter	3	0
	Renteindtægter, koncern	51.388	51.192
	Renteudgifter	-3	-76
	Renteudgifter, koncern	<u>-89.477</u>	<u>-87.882</u>
	Resultat før skat	-2.004.743	-1.997.984
3	Beregnete skatter	<u>0</u>	<u>0</u>
	Årets resultat	<u><u>-2.004.743</u></u>	<u><u>-1.997.984</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-861.285	-890.555
	Udbytte	0	0
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	<u>-1.143.458</u>	<u>-1.107.429</u>
		<u><u>-2.004.743</u></u>	<u><u>-1.997.984</u></u>

Balance pr. 31/12 2018

Note		31/12 2018	31/12 2017
	AKTIVER	kr.	kr.
	Driftsmidler og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Rettigheder	<u>0</u>	<u>0</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Kapitalandele i datterselskab	0	0
	Deposita	<u>32.534</u>	<u>32.070</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>32.534</u>	<u>32.070</u>
4	Anlægsaktiver i alt	<u>32.534</u>	<u>32.070</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>2.128.060</u>	<u>2.747.702</u>
	Debitorer	23.750	2.481
	Tilgode hos tilknyttede virksomheder	4.303.318	5.389.141
	Øvrige tilgodehavender	<u>10.690</u>	<u>27.689</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>4.337.758</u>	<u>5.419.311</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>3.078</u>	<u>11.351</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>6.468.896</u>	<u>8.178.364</u>
	Aktiver i alt	<u><u>6.501.430</u></u>	<u><u>8.210.434</u></u>

Balance pr. 31/12 2018

Note		31/12 2018	31/12 2017
		kr.	kr.
	PASSIVER		
	Selskabskapital	600.000	600.000
	Overført til næste år	-12.313.949	-10.309.206
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	<u>0</u>	<u>0</u>
5	Egenkapital i alt	<u>-11.713.949</u>	<u>-9.709.206</u>
3	Udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Gæld til tilknyttede virksomheder	18.097.331	17.783.527
	Kreditorer	39.895	59.850
	Anden gæld	<u>78.153</u>	<u>76.263</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>18.215.379</u>	<u>17.919.640</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>18.215.379</u>	<u>17.919.640</u>
	Passiver i alt	<u>6.501.430</u>	<u>8.210.434</u>
6	Pantsætninger og garantforpligtelser m.v.		
7	Going concern og finansielle risici		

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Gager og lønninger	0	0
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
Andre personaleudgifter	3.863	2.250
	<u>3.863</u>	<u>2.250</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Afskrivninger		
Filmrettigheder	0	0
Driftsmidler og inventar	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	0	0
Udskudt skat, regulering	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>0</u>	<u>0</u>

4	Anlægsaktiver	Materielle	Immaterielle	Finansielle anlægsaktiver	
		<u>anlægsaktiver</u>	<u>anlægsaktiver</u>	Kapitalandele i dattersel- skaber	
		<u>Driftsmidler og inventar</u>	<u>Film- rettigheder</u>	<u>Deposita</u>	
	Anskaffelsessum pr. 1/1 2018	360.280	100.000	32.070	132.000
	Tilgang	0	0	464	0
	Afgang	0	0	0	0
	Anskaffelsessum pr. 31/12 2018	<u>360.280</u>	<u>100.000</u>	<u>32.534</u>	<u>132.000</u>
	Afskrivninger pr. 1/1 2018	360.280	100.000	0	0
	Afskrivninger i året	0	0	0	0
	Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0	0	0
	Afskrivninger pr. 31/12 2018	<u>360.280</u>	<u>100.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2018	0	0	0	-5.017.483
	Nedskrivninger i året	0	0	0	-1.143.458
	Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2018	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-6.160.941</u>
	Bogført værdi pr. 31/12 2018	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>32.534</u>	<u>-6.028.941</u>
				Egenkapital	Resultat efter skat
	<u>Selskabsnavn</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Nom.</u>	<u>Kostpris</u>	<u>pr. 31/12 18</u>
	Dan Pictures ApS (København)	100%	<u>125.000</u>	<u>132.000</u>	<u>-6.028.941</u>
					<u>-1.143.458</u>

Kapitalandele i datterselskaber er optaget således:

Finansielle anlægsaktiver	0
Hensættelser vedrørende kapitalandele i datterselskaber	0
Modregnet tilgodehavender datterselskaber med negativ egenkapital	<u>-6.028.941</u>
	<u>-6.028.941</u>

5 Egenkapital	Overførsel til reserve			I alt
	Aktiekapital	Overført resultat	for nettoop- skrivning	
Egenkapital pr. 1/1 2018	600.000	-10.309.206	0	-9.709.206
Negativ opskrivning, primo	0	5.017.483	-5.017.483	0
Årets resultat	0	-861.285	-1.143.458	-2.004.743
Negativ opskrivning, ultimo	0	-6.160.941	6.160.941	0
Egenkapital pr. 31/12 2018	600.000	-12.313.949	0	-11.713.949

Selskabets aktiekapital er kr. 600.000, fordelt på aktier á kr. 1.000 eller multipla heraf.

6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med JesBoss ApS som administrationsselskab.

Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabslovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelser i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Selskabet har forpligtelser vedrørende indgået lejemål. Opsigelsesperioden udgør 3 måneder.

Forpligtelsen vedrørende dette udgør kr. 30.108.

Selskabet har afgivet almindelige garantier vedrørende rettigheder m.v. for udlejede film. Garantien forventes ikke at medføre udgifter for selskabet.

Herudover har selskabet ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser end dem, der fremgår af årsrapporten.

7 Going concern og finansielle risici

Ledelsen forventer at reetablering af kapitalen tilvejebringes de kommende regnskabsår, dels gennem kommende indtjening dels ved at moderselskabet har givet tilsagn om afdækning af nødvendigt kapitalbehov.

Ledelsen aflægger på baggrund heraf årsrapporten ud fra en forudsætning om fortsat drift.

