

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))



GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB

(CVR-nr. 37999687)

## Erhvervsstyrelsen

### Dan Film A/S

Strandvejen 171, 2., 2900 Hellerup

CVR-nr. 15 28 78 02

### Årsrapport for 2017

(26. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 27/1/2018.



\_\_\_\_\_  
Dirigent

Jesper Boas Smith

## Ledelsens 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 2017. Den forløbne regnskabsperiode har givet et forventet resultat, og der henvises til årsrapporten. Selskabet har tabt selskabskapitalen og der henvises til note 7 i årsrapporten.

## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for Dan Film A/S for 2017.

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 22. maj 2018

### **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 2017 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 22. maj 2018

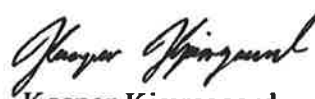
### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87

  
Allan Seiersen  
statsaut. revisor  
mne28744

  
Kasper Kjærsgaard  
registreret revisor  
mne34537

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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. 13.200 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

**Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi 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 nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

**Gældsforpligtelser**

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



Balance pr. 31/12 2017

Note	31/12 2017	31/12 2016
	kr.	kr.
<b>AKTIVER</b>		
Driftsmidler og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
Rettigheder	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i datterselskab	0	0
Deposita	<u>32.070</u>	<u>31.400</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>32.070</u>	<u>31.400</u>
4 <b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>32.070</u>	<u>31.400</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<u>2.747.702</u>	<u>3.367.344</u>
Debitorer	2.481	4.499
Tilgode hos tilknyttede virksomheder	5.389.141	6.475.129
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	5.076
Øvrige tilgodehavender	<u>27.689</u>	<u>26.555</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>5.419.311</u>	<u>6.511.259</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>11.351</u>	<u>42</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>8.178.364</u>	<u>9.878.645</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u>8.210.434</u>	<u>9.910.045</u>

Balance pr. 31/12 2017

Note		31/12 2017	31/12 2016
	<b>PASSIVER</b>	kr.	kr.
	Selskabskapital	600.000	600.000
	Overført til næste år	-10.309.206	-8.311.222
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	<u>0</u>	<u>0</u>
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>-9.709.206</u>	<u>-7.711.222</u>
3	Udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Gæld til tilknyttede virksomheder	17.783.527	17.457.141
	Kreditorer	59.850	82.037
	Bankgæld	0	75
	Anden gæld	<u>76.263</u>	<u>82.014</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>17.919.640</u>	<u>17.621.267</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>17.919.640</u>	<u>17.621.267</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>8.210.434</u>	<u>9.910.045</u>
6	<b>Pantsætninger og garantforpligtelser m.v.</b>		
7	<b>Going concern og finansielle risici</b>		



## Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
<b>1 Personaleudgifter</b>		
Gager og lønninger	0	0
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
Andre personaleudgifter	<u>2.250</u>	<u>1.580</u>
	<u>2.250</u>	<u>1.580</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Filmrettigheder	0	14.284
Driftsmidler og inventar	<u>0</u>	<u>15.972</u>
	<u>0</u>	<u>30.256</u>
<b>3 Beregnede skatter</b>		
Beregnet selskabsskat	0	-5.076
Udskudt skat, regulering	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>-5.076</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>0</u>	<u>0</u>

4	Anlægsaktiver	Materielle	Immaterielle	Finansielle anlægsaktiver	
		anlægsaktiver	anlægsaktiver	Deposita	Kapitalandele i dattersel- skaber
		Driftsmidler og inventar	Film- rettigheder		
	Anskaffelsessum pr. 1/1 2017	360.280	100.000	31.400	132.000
	Tilgang	0	0	670	0
	Afgang	0	0	0	0
	<b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2017</b>	<b>360.280</b>	<b>100.000</b>	<b>32.070</b>	<b>132.000</b>
	Afskrivninger pr. 1/1 2017	360.280	100.000	0	0
	Afskrivninger i året	0	0	0	0
	Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0	0	0
	<b>Afskrivninger pr. 31/12 2017</b>	<b>360.280</b>	<b>100.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2017	0	0	0	-3.910.054
	Nedskrivninger i året	0	0	0	-1.107.429
	<b>Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2017</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-5.017.483</b>
	<b>Bogført værdi pr. 31/12 2017</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32.070</b>	<b>-4.885.483</b>
				Egenkapital	Resultat efter skat
	<u>Selskabsnavn</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Nom.</u>	<u>Kostpris</u>	<u>pr. 31/12 17</u>
	Dan Pictures ApS (København)	100%	125.000	132.000	-4.885.483
					-1.107.429

Kapitalandele i datterselskaber er optaget således:

Finansielle anlægsaktiver	0
Hensættelser vedrørende kapitalandele i datterselskaber	0
Modregnet tilgodehavender datterselskaber med negativ egenkapital	-4.885.483
	<b>-4.885.483</b>

5	Egenkapital	Overførsel til reserve for nettoop-			I alt
		Aktiekapital	Overført resultat	skrivning	
	Egenkapital pr. 1/1 2017	600.000	-8.311.222	0	-7.711.222
	Negativ opskrivning, primo	0	3.910.054	-3.910.054	0
	Årets resultat	0	-890.555	-1.107.429	-1.997.984
	Negativ opskrivning, ultimo	0	-5.017.483	5.017.483	0
	Egenkapital pr. 31/12 2017	600.000	-10.309.206	0	-9.709.206

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 sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernens selskabsskatter og koncernforbundne selskabers kildeskatter.

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

Forpligtelsen vedrørende dette udgør kr. 29.349.

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

