

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

Erhvervsstyrelsen

Dan Film A/S

Strandvejen 171, 2., 2900 Hellerup

CVR-nr. 15 28 78 02

Årsrapport for 2015

(24. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 31/5 2016.



Dirigent

Jesper Boas Smith

Hjemstedskommune: Gentofte

Ledelsens årsberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består hovedsagelig af rådgivning og administration vedrørende filmrettigheder til visning på alle medier samt køb og produktion af film til visning på alle medier og konsulentvirksomhed i øvrigt.

Økonomisk udvikling

Resultatet er, efter ledelsens opfattelse, som forventet og der henvises til årsrapporten herom.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets udløb, ikke indtruffet betydningsfulde begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Der forventes en positiv udvikling for næste regnskabsår i forbindelse med nye teknologier/medier samt forlængelse af selskabets film-, video- og TV-rettighedsperiode og nye salgsganter.

Selskabets kapital er tabt. Der henvises til note 9 i årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for Dan Film A/S for 2015.

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.

Selskabet er med henvisning til Årsregnskabslovens §135 ikke omfattet af reglerne omkring revisionspligt. Selskabet vil på den ordinære generalforsamling træffe beslutning omkring fravalget af revisionspligten.

Hellerup, den 30. maj 2016

Direktion



Jesper Boas Smith

Bestyrelse



Jesper Boas Smith



Ole Finn Nielsen



Anders Sandberg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Dan Film A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dan Film A/S for regnskabsåret 2015, 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

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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Selskabets varebeholdninger, i form af filmrettigheder, er værdiansat til kostpris med fradrag for nedskrivning over 10 år, svarende til den forventede økonomiske levetid. Som følge af ændringer i branchens distributionsmønster fra DVD, traditionelt pay- og free tv, kan det konstateres, at konverteringen til de nye digitale distributionsformer er gået langsommere end forventet. De realiserede indtægter ved ny distribution har svigtet over flere år, hvorfor vi tager forbehold for værdiansættelsen. Værdien af tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder er behæftet med betydelig usikkerhed, idet aktivernes værdi i selskaberne er overvurderet. Vi tager derfor forbehold for værdiansættelsen.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsrapporten, som følge af betydeligheden af det forbehold, som er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Vi skal gøre opmærksom på, at selskabet pr. 31/12 2015 er omfattet af reglerne i Selskabslovens §119 omkring tabt kapital.

Uden at det har påvirket vor konklusion skal vi gøre opmærksom på årsregnskabs note 8, hvori ledelsen redegør for selskabets evne til at fortsætte driften.

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.

Rødovre, den 30. maj 2016

JS Revision

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 30 83 60 81


John Lauritsen
statsaut. revisor

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

Indtægtskriterium

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

Kapitalandele medregnes med andel af datterselskabers resultat efter skat.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 23,5 %.

Udskudt skat er beregnet med 22 % af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier modregnet skattemæssige underskud.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 4 år.

Inventaranskaffelser under kr. 12.800 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Filmrettigheder afskrives lineært over 7 år.

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 kostpris.

Varebeholdninger

Film-, video- og TV-rettighejder 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.

Værdipapirer

Værdipapirer er målt til statusdagens kursværdi. Unoterede aktier er indregnet til kostpris. Der nedskrives til forventet værdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

Note		2015	2014
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	-72.428	-306.718
	Udgifter		
1	Andre eksterne udgifter	-274.161	-768.924
2	Personaleudgifter	<u>-123.919</u>	<u>-295.574</u>
	Resultat før afskrivninger	-470.508	-1.371.216
3	Afskrivninger	<u>-61.002</u>	<u>-61.002</u>
	Resultat før finansiering	-531.510	-1.432.218
5	Resultat af kapitalandele i datterselskaber	-947.254	-1.033.948
	Renteindtægter	28.368	22.655
	Renteindtægter, koncern	102.705	103.023
	Renteudgifter	-299	0
	Renteudgifter, koncern	<u>-173.275</u>	<u>-178.906</u>
	Resultat før skat	-1.521.265	-2.519.394
4	Beregnete skatter	<u>0</u>	<u>45.436</u>
	Årets resultat	<u><u>-1.521.265</u></u>	<u><u>-2.473.958</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-574.011	-1.440.010
	Udbytte	0	0
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	<u>-947.254</u>	<u>-1.033.948</u>
		<u><u>-1.521.265</u></u>	<u><u>-2.473.958</u></u>

Balance pr. 31/12 2015

Note		31/12 2015	31/12 2014
	AKTIVER	kr.	kr.
	Driftsmidler og inventar	<u>15.972</u>	<u>62.688</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>15.972</u>	<u>62.688</u>
	Rettigheder	<u>14.284</u>	<u>28.570</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>14.284</u>	<u>28.570</u>
	Kapitalandele i datterselskab	0	0
	Deposita	<u>31.400</u>	<u>24.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>31.400</u>	<u>24.000</u>
5	Anlægsaktiver i alt	<u>61.656</u>	<u>115.258</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>3.986.986</u>	<u>4.606.628</u>
	Debitorer	66.782	58.021
	Tilgode hos tilknyttede virksomheder	7.581.202	8.718.742
4	Udskudt skatteaktiv	0	0
	Øvrige tilgodehavender	<u>19.141</u>	<u>137.633</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>7.667.125</u>	<u>8.914.396</u>
	Andre værdipapirer	<u>0</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>36.401</u>	<u>8.085</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>11.690.512</u>	<u>13.529.109</u>
	Aktiver i alt	<u>11.752.168</u>	<u>13.644.367</u>

Balance pr. 31/12 2015

Note		31/12 2015	31/12 2014
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	600.000	600.000
	Overført til næste år	-6.267.034	-4.745.769
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	<u>0</u>	<u>0</u>
6	Egenkapital i alt	<u>-5.667.034</u>	<u>-4.145.769</u>
4	Udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Gæld til tilknyttede virksomheder	17.180.967	17.647.506
	Kreditorer	54.276	42.183
	Anden gæld	<u>183.959</u>	<u>100.447</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>17.419.202</u>	<u>17.790.136</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>17.419.202</u>	<u>17.790.136</u>
	Passiver i alt	<u>11.752.168</u>	<u>13.644.367</u>
7	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		
8	Going concern og finansielle risici		

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Andre eksterne udgifter		
Salgsomkostninger	72.225	102.403
Lokaleomkostninger	76.292	337.013
Administrationsomkostninger	<u>125.644</u>	<u>329.508</u>
	<u>274.161</u>	<u>768.924</u>
2 Personaleudgifter		
Gager og lønninger	116.277	293.064
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.163	3.938
Andre personaleudgifter	<u>6.479</u>	<u>-1.428</u>
	<u>123.919</u>	<u>295.574</u>
3 Afskrivninger		
Filmrettigheder	14.286	14.286
Driftsmidler og inventar	46.716	46.716
Tab ved salg af driftsmidler	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>61.002</u>	<u>61.002</u>
4 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	0	-545.284
Udskudt skat, regulering	<u>0</u>	<u>499.848</u>
	<u>0</u>	<u>-45.436</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>0</u>	<u>0</u>

Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet JesBoss ApS, CVR-nr. 13 91 87 75.

5	Anlægsaktiver	Materielle	Immaterielle		
		<u>anlægsaktiver</u>	<u>anlægsaktiver</u>	<u>Finansielle anlægsaktiver</u>	
		<u>Driftsmidler og inventar</u>	<u>Film- rettigheder</u>	<u>Deposita</u>	<u>Kapital- andele i dattersel- skaber</u>
	Anskaffelsessum pr. 1/1 2015	360.280	100.000	24.000	132.000
	Tilgang	0	0	7.400	0
	Afgang	0	0	0	0
	Anskaffelsessum pr. 31/12 2015	<u>360.280</u>	<u>100.000</u>	<u>31.400</u>	<u>132.000</u>
	Afskrivninger pr. 1/1 2015	297.592	71.430	0	0
	Afskrivninger i året	46.716	14.286	0	0
	Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0	0	0
	Afskrivninger pr. 31/12 2015	<u>344.308</u>	<u>85.716</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2015	0	0	0	-1.830.287
	Opskrivninger i året	0	0	0	0
	Nedskrivninger i året	0	0	0	947.254
	Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2015	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-2.777.541</u>
	Bogført værdi pr. 31/12 2015	<u>15.972</u>	<u>14.284</u>	<u>31.400</u>	<u>-2.645.541</u>
				Egenkapital	Resultat
	<u>Selskabsnavn</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Nom.</u>	<u>Kostpris</u>	<u>pr. 31/12 15</u>
					<u>efter skat</u>
					<u>2015</u>
	Dan Pictures ApS (København)	100%	<u>125.000</u>	<u>132.000</u>	<u>-2.645.541</u>
					<u>-947.254</u>
	<u>Kapitalandele i datterselskaber er optaget således:</u>				
	Finansielle anlægsaktiver				0
	Hensættelser vedrørende kapitalandele i datterselskaber				0
	Modregnet tilgodehavender datterselskaber med negativ egenkapital				<u>-2.645.541</u>
					<u>-2.645.541</u>

6	Egenkapital	Overførsel til reserve for nettoop- skrivning			I alt
		Aktiekapital	Overført resultat		
	Egenkapital pr. 1/1 2015	600.000	-4.745.769	0	-4.145.769
	Negativ opskrivning, primo	0	1.830.287	-1.830.287	0
	Årets resultat	0	-574.011	-947.254	-1.521.265
	Negativ opskrivning, ultimo	0	-2.777.541	2.777.541	0
	Egenkapital pr. 31/12 2015	600.000	-6.267.034	0	-5.667.034

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

7 **Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.**

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

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.

8 **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.