

Obel Film A/S

Bengtassevej 19, 2900 Hellerup
CVR-nr. 17 63 94 47

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 31.05.16

Michael Obel
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3 - 4
Ledespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæringer	6 - 7
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Anvendt regnskabspraksis	12 - 16
Noter	17 - 21

Selskabet

Obel Film A/S
Bengtassevej 19
2900 Hellerup
Telefon: 35 44 11 11
Telefax: 35 43 40 15
Hjemsted: Gentofte
CVR-nr.: 17 63 94 47

Bestyrelse

Preben Kragelund, medlem
Flemming Ammentorp Østergaard
Michael Obel

Direktion

Michael Obel

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Modervirksomhed

Hannibal Media Group ApS, Bengtassevej 19, Hellerup

Dattervirksomhed

Obel Film Canada ApS

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Obel Film A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 26. maj 2016

Direktionen

Michael Obel

Bestyrelsen

Preben Kragelund

Flemming Ammentorp
Østergaard

Michael Obel

Til kapitalejeren i Obel Film A/S**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Obel Film A/S for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 selskabets 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 selskabets 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. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 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 vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 26. maj 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Dan Knudsen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af produktion og handel indenfor medieindustrien og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK -523.413 mod t.DKK -28 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.049.480.

Resultatet er utilfredsstillende og ledelsen har taget skridt til at justere for de drift muligheder der for øjeblikket eksisterer inden for filmproduktion..

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note	2015 DKK	2014 t.DKK
	1.299.824	2.580
Bruttofortjeneste		
1 Personaleomkostninger	-2.282.378	-2.417
	-982.554	163
Resultat før af- og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	49.736	-91
	-932.818	72
Resultat af primær drift		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	241.752	-37
2 Andre finansielle indtægter	94.807	7
3 Andre finansielle omkostninger	-131.975	-38
	204.584	-68
Finansielle poster i alt		
	-728.234	4
Resultat før skat		
4 Skat af årets resultat	204.821	-32
	-523.413	-28
Årets resultat		
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	204.612	0
Overført resultat	-728.025	-28
	-523.413	-28
I alt		

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
		DKK	t.DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	27.706	109
5	Materielle anlægsaktiver i alt	27.706	109
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	254.612	13
	Andre tilgodehavender	2.000	2
	Finansielle anlægsaktiver i alt	256.612	15
	Anlægsaktiver i alt	284.318	124
	Varer under fremstilling	444.280	309
	Varebeholdninger i alt	444.280	309
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.732	2.464
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.170.938	2.596
8	Udskudt skatteaktiv	20.498	46
	Tilgodehavende selskabsskat	230.313	0
	Andre tilgodehavender	383.577	315
	Periodeafgrænsningsposter	111.058	49
	Tilgodehavender i alt	6.928.116	5.470
	Andre værdipapirer og kapitalandele	3.121	3
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	3.121	3
	Likvide beholdninger	107.627	583
	Omsætningsaktiver i alt	7.483.144	6.365
	Aktiver i alt	7.767.462	6.489

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	t.DKK
	Selskabskapital	500.000	500
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	204.612	0
	Overført resultat	344.868	1.073
7	Egenkapital i alt	1.049.480	1.573
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	213.750	325
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	395.175	510
	Gæld til tilknyttede virksomheder	736.450	722
	Selskabsskat	0	29
	Anden gæld	5.372.607	3.330
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.717.982	4.916
	Gældsforpligtelser i alt	6.717.982	4.916
	Passiver i alt	7.767.462	6.489

9 Eventualforpligtelser

10 Sikkerhedsstillelser

11 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 111, stk. 3 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Igangværende produktion måles til kostpris af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontorater på den enkelte produktion eller nettorealisationsværdi hvor denne er lavere. Denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2015	2014
	DKK	t.DKK

1. Personalemkostninger

Lønninger	2.203.695	2.324
Pensioner	19.000	46
Andre omkostninger til social sikring	16.353	25
Personalemkostninger i øvrigt	43.330	22
I alt	2.282.378	2.417

I personaleomkostninger indgår følgende:

Vederlag til bestyrelse	115.000	115
-------------------------	---------	-----

2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	94.773	0
Øvrige finansielle indtægter	34	1
Valutakursgevinst	0	6
I alt	94.807	7

3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	111.985	12
Øvrige finansielle omkostninger	19.989	26
Valutakurstab	1	0
I alt	131.975	38

	2015 DKK	2014 t.DKK
4. Skatter		
Årets aktuelle skat	-230.313	29
Årets udskudte skat	25.492	3
I alt	-204.821	32

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.14	1.712.252
Afgang i året	-300.083
Kostpris pr. 31.12.15	1.412.169
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	1.603.224
Afskrivninger i året	21.307
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-240.068
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	1.384.463
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	27.706

31.12.15	31.12.14
DKK	t.DKK

6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 31.12.14	50.000	0
Tilgang i året	0	50
Kostpris pr. 31.12.15	50.000	50
Opskrivninger pr. 31.12.14	-37.140	0
Årets resultat	241.752	-37
Opskrivninger pr. 31.12.15	204.612	-37
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	254.612	13

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Obel Film Canada ApS	100%	254.612	241.752

7. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for net- toopskrivning efter indre værdi	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>			
Saldo pr. 01.01.14	500.000	0	1.100.925
Betalt udbytte	0	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	-28.032
Saldo pr. 31.12.14	500.000	0	1.072.893

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	500.000	0	1.072.893
Forslag til resultatdisponering	0	204.612	-728.025
Saldo pr. 31.12.15	500.000	204.612	344.868

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	500	1.000
	31.12.15 DKK	31.12.14 t.DKK

8. Udskudt skatteaktiv

Udskudt skatteaktiv pr. 31.12.14	45.990	49
Udskudt skat af årets resultat	-25.492	-3
Udskudt skatteaktiv pr. 31.12.15	20.498	46

9. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 forholdsmæssigt for skattekrav og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber på balancedagen er endnu ikke opgjort. Der henvises til administrationsselskabet Hannibal Media Group ApS' årsregnskab for yderligere oplysninger. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

10. Sikkerhedsstillelser

Pantebreve, nom. t.DKK 2.000 i selskabets driftsinventar og goodwill er stillet som sikkerhed for engagement med pengeinstitut.

11. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på 33 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 8, i alt t.DKK 268.