

B a a g ø e | S c h o u
statsautoriseret revisionsaktieselskab


Frølich Postproduction A/S
Østergade 24 A, 3. tv., 1100 København K

CVR-nr. 18 23 70 83

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. december 2016.

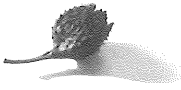


Jakob Frølich
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13



Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Frölich Postproduction A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 9. december 2016

Direktion



Jakob Frölich

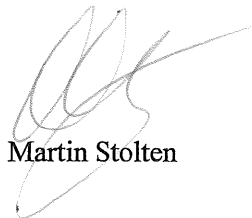
Bestyrelse



Katrine Schlüter Schierbeck



Jakob Frölich



Martin Stolten



Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Frölich Postproduction A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Frölich Postproduction A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, 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 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.



Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 9. december 2016

Baagøe | Schou

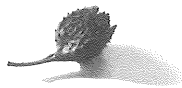
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 21 14 81 48

Bent Pallesen
statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet	Frølich Postproduction A/S Østergade 24 A, 3. tv. 1100 København K
	Telefon: 35 30 11 00 Telefax: 35 35 23 53 Hjemmeside: www.froelich.dk E-mail: info@froelich.dk
	CVR-nr.: 18 23 70 83 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Katrine Schlüter Schierbeck Jakob Frølich Martin Stolten
Direktion	Jakob Frølich
Revision	Baagøe Schou statsautoriseret revisionsaktieselskab Fiolstræde 44, 3. th. 1171 København K
Bankforbindelser	Jyske Bank A/S Gammel Kongevej 136 1850 Frederiksberg C
Modervirksomhed	Holdingselskabet af 1. september 2001, København ApS, København
Associeret virksomhed	Friends Film Company A/S, København



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frölich Postproduction A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet 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 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.

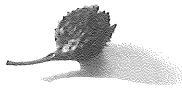
Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.



Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.



Anvendt regnskabspraksis

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.



Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Frölich Postproduction A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og sattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvis nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.



Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

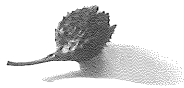
Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".



Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
Bruttofortjeneste	1.795.111	1.922
2 Personaleomkostninger	-1.333.319	-1.400
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-83.294</u>	<u>-68</u>
Resultat før finansielle poster	378.498	454
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	58	65
Andre finansielle indtægter	5.359	8
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-10.257</u>	<u>-7</u>
Resultat før skat	373.658	520
3 Skat af årets resultat	<u>-88.347</u>	<u>-121</u>
Årets resultat	<u>285.311</u>	<u>399</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	58	65
Udbytte for regnskabsåret	300.000	625
Disponeret fra overført resultat	<u>-14.747</u>	<u>-291</u>
Disponeret i alt	<u>285.311</u>	<u>399</u>



Balance 30. september

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>tkr.</u>
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	236.974	320
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>236.974</u>	<u>320</u>
5	Kapitalandel i associeret virksomhed	133.982	134
	Deposita	29.350	29
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>163.332</u>	<u>163</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>400.306</u>	<u>483</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	410.227	414
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	72.832	89
	Andre tilgodehavender	5.523	0
	Tilgodehavende udbytte i associerede virksomheder	0	65
	Periodeafgrænsningsposter	61.267	43
	Tilgodehavender i alt	<u>549.849</u>	<u>611</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.072.790</u>	<u>2.368</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.622.639</u>	<u>2.979</u>
	Aktiver i alt	<u>3.022.945</u>	<u>3.462</u>



Balance 30. september

Passiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>tkr.</u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	501.000	501
6	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	8.982	9
6	Overført resultat	1.643.941	1.659
	Egenkapital i alt	2.153.923	2.169
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	1.000	3
	Hensatte forpligtelser i alt	1.000	3
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	120.235	108
	Selskabsskat	90.347	111
	Anden gæld	357.440	446
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000	625
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	868.022	1.290
	Gældsforpligtelser i alt	868.022	1.290
	Passiver i alt	3.022.945	3.462
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter omfatter efterarbejde mv. på film, herunder reklamefilm til brug for biografer, tv, video samt hermed beslægtet virksomhed.

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.170.784	1.205
Pensioner	141.319	172
Andre omkostninger til social sikring	21.216	23
	<u>1.333.319</u>	<u>1.400</u>

3. Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	90.347	111
Årets regulering af udskudt skat	-2.000	10
	<u>88.347</u>	<u>121</u>

4. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. oktober 2015	850.934
Tilgang	0
Afgang	0
	<u>850.934</u>
Kostpris 30. september 2016	850.934
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	530.666
Årets afskrivninger	83.294
	<u>613.960</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	613.960
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	236.974



Noter

	30/9 2016 kr.	30/9 2015 tkr.
5. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. oktober 2015	125.000	125
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 30. september 2016	125.000	125
Opskrivninger 1. oktober 2015	8.924	9
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	58	65
Udbytte	0	-65
Opskrivninger 30. september 2016	8.982	9
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	133.982	134

Associeret virksomhed:

	Hjemsted	Ejerandel
Friends Film Company A/S	København	25 %

6. Egenkapital

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.
Egenkapital 1. oktober 2015	501.000	8.924	1.658.688
Årets overførte overskud eller underskud	0	58	-14.747
Egenkapital 30. september 2016	501.000	8.982	1.643.941

Selskabets kapital er fordelt i aktier a 1.000 kr. eller multipla heraf.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der påhviler ikke selskabet pantsætninger og sikkerhedsstillelser.



Noter

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Holdingselskabet af 1. september 2001, København ApS som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.