

# Koncern TV- og Filmproduktion A/S

Baldersgade 4, 2200 København N  
CVR-nr. 18 63 38 76

## Årsrapport for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 12.01.17

Jens Ulrik Pedersen  
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**

---

Koncern TV- og Filmproduktion A/S  
Baldersgade 4  
2200 København N  
Telefon: 35 82 82 21  
Telefax: 35 82 91 82  
Hjemsted: København  
CVR-nr.: 18 63 38 76

---

**Bestyrelse**

---

Jens Ulrik Pedersen, formand  
Lars Benedict Seidelin  
Birdie Bjerregaard

---

**Direktion**

---

Lars Benedict Seidelin

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Modervirksomhed**

---

Koncern Holding ApS

---

**Associeret virksomhed**

---

Lydstyrken ApS

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 for Koncern TV- og Filmproduktion 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.

København, den 2. december 2016

**Direktionen**

Lars Benedict Seidelin

**Bestyrelsen**

Jens Ulrik Pedersen  
Formand

Lars Benedict Seidelin

Birdie Bjerregaard

**Til kapitalejeren i Koncern TV- og Filmproduktion A/S**

**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Koncern TV- og Filmproduktion A/S for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16, 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. 30.09.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 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 2. december 2016

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Hakon Rønn Jensen  
Statsaut. revisor

### Hovedaktiviteter

Koncern TV- og Filmproduktion er et uafhængigt produktionsselskab, som producerer TV og film med Den Gode Historie – godt fortalt, som selskabets koncept. Selskabet er blandt landets største uafhængige leverandør af TV-programmer og har som særkende; en markant public service profil.

### Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.15 - 30.09.16 udviser et resultat på DKK -1.286.724 mod t.DKK -903 for tiden 01.10.14 - 30.09.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 879.542.

*Som et resultat af de generelle markedstendenser, med et faldende udbud på det traditionelle marked for Tv-produktion, har selskabet haft lavere aktivitet. Selskabet vil udvide sit marked og budgettere med overskud i 2016/2017.*

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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



Note		2015/16 DKK	2014/15 t.DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>7.011.543</b>	<b>9.600</b>
	Distributionsomkostninger	-1.079.432	-1.080
	Administrationsomkostninger	-7.556.229	-9.845
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-1.624.118</b>	<b>-1.325</b>
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-23.829	-8
1	Andre finansielle indtægter	97.511	204
	Andre finansielle omkostninger	-87.538	-49
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-13.856</b>	<b>147</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-1.637.974</b>	<b>-1.178</b>
2	Skat af årets resultat	351.250	275
	<b>Årets resultat</b>	<b>-1.286.724</b>	<b>-903</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	2.000
	Overført resultat	-1.286.724	-2.903
	<b>I alt</b>	<b>-1.286.724</b>	<b>-903</b>

<b>AKTIVER</b>		30.09.16	30.09.15
		DKK	t.DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.241.816	1.691
<b>3</b>	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.241.816</b>	<b>1.691</b>
<b>4</b>	Kapitalandele i associerede virksomheder	29.874	55
	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	1.191
	Andre tilgodehavender	319.913	320
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>349.787</b>	<b>1.566</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.591.603</b>	<b>3.257</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.660.257	3.111
<b>5</b>	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	93
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.892.950	3.609
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	738.669	35
	Udskudt skatteaktiv	68.614	0
	Andre tilgodehavender	130.357	1.181
	Periodeafgrænsningsposter	252.949	350
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>10.743.796</b>	<b>8.379</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>4.776</b>	<b>5</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>10.748.572</b>	<b>8.384</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>12.340.175</b>	<b>11.641</b>

<b>PASSIVER</b>		30.09.16	30.09.15
Note		DKK	t.DKK
	Selskabskapital	500.000	500
	Overført resultat	379.542	1.666
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	2.000
<b>6</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>879.542</b>	<b>4.166</b>
	Hensættelser til udskudt skat	0	283
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>283</b>
	Gæld til kreditinstitutter	1.388.649	508
<b>5</b>	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	2.852.527	1.493
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.454.563	2.295
	Gæld til associerede virksomheder	0	202
	Selskabsskat	0	480
	Anden gæld	3.764.894	2.214
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>11.460.633</b>	<b>7.192</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>11.460.633</b>	<b>7.192</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>12.340.175</b>	<b>11.641</b>

7 Medarbejderforhold

8 Eventualforpligtelser

9 Sikkerhedsstillelser

10 Kontraktlige forpligtelser

**GENERELT**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse C mellem.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

**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 produktionsomkostninger.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Film og TV produktioner, indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

**Produktionsomkostninger**

Heri indregnes omkostninger, herunder afskrivninger og gager, der direkte eller indirekte afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

**Distributionsomkostninger**

Heri indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udviklingsomkostninger m.v., herunder afskrivninger og gager.

**Administrationsomkostninger**

Heri indregnes omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler, kontoromkostninger m.v., herunder afskrivninger og gager.

**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	3-10 år	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 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

### Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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 associerede virksomheder 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.

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

### 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.

**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.

**Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

**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 associerede virksomheder 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 skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

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.

### **Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.



	2015/16 DKK	2014/15 t.DKK
--	----------------	------------------

**1. Andre finansielle indtægter**

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	79.377	75
Øvrige finansielle indtægter	15.000	129
Valutakursreguleringer	3.134	0
I alt	97.511	204

**2. Skatter**

Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	-351.250	-275
I alt	-351.250	-275

**3. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.09.15	4.574.241
Tilgang i året	43.173
Afgang i året	-184.900
Kostpris pr. 30.09.16	4.432.514
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.15	2.883.578
Afskrivninger i året	440.659
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-133.539
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.16	3.190.698
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.16	1.241.816

30.09.16  
DKK

30.09.15  
t.DKK

#### 4. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris pr. 30.09.15	65.522	66
Kostpris pr. 30.09.16	65.522	66
Opskrivninger pr. 30.09.15	-11.819	-3
Årets resultat	-23.829	-8
Opskrivninger pr. 30.09.16	-35.648	-11
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.16	29.874	55

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Lydstyrken ApS	50%	59.744	-47.658

30.09.16  
DKK

30.09.15  
t.DKK

#### 5. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	10.267.697	5.009
Acontofaktureringer	-13.120.224	-6.409
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	-2.852.527	-1.400

Der indregnes således i balancen:

Igangværende arbejder for fremmed regning	0	93
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	-2.852.527	-1.493
I alt	-2.852.527	-1.400

**6. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.14 - 30.09.15</i>			
Saldo pr. 01.10.14	500.000	4.569.044	0
Forslag til resultatdisponering	0	-2.902.778	2.000.000
Saldo pr. 30.09.15	500.000	1.666.266	2.000.000

*Egenkapitalopgørelse 01.10.15 - 30.09.16*

Saldo pr. 01.10.15	500.000	1.666.266	2.000.000
Betalt udbytte	0	0	-2.000.000
Forslag til resultatdisponering	0	-1.286.724	0
Saldo pr. 30.09.16	500.000	379.542	0

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

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	500.000	1

	2015/16 DKK	2014/15 t.DKK
--	----------------	------------------

## 7. Medarbejderforhold

Lønninger	16.482.812	23.428
Pensioner	914.704	1.198
Andre omkostninger til social sikring	215.581	270
I alt	17.613.097	24.896

De samlede personaleomkostninger er fordelt således:

Administrationsomkostninger	17.613.097	24.897
I alt	17.613.097	24.897

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	35	47
------------------------------------------	----	----

## 8. 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. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed. Den samlede hæftelse udgør t.DKK 0 på balancedagen.

Selskabet har kautioneret for associerede virksomheders gæld til kreditinstitutter. Kautionen er maksimeret til t.DKK 11.570. De associerede virksomheders gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 11.470.

## 9. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 1.389 er der givet virksomhedspant t.DKK 1600 omfattende goodwill, immaterielle rettigheder, tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, og andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 7.988.

## 10. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på ca. 19 måneder med en restleasingforpligtelse på t.DKK 991.

Selskabet har indgået operationelle lejeaftale med søstervirksomheden med en restlejetid på 84 måneder og en gennemsnitlig årlig ydelse på t.DKK 1.414.