

## Cubus Film og TV ApS

Ringsporvej 3  
Nørre Vissing  
8660 Skanderborg

CVR-nr. 19808270

## Årsrapport

01-10-2018 - 30-09-2019

23. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 14-02-2020

---

Uffe Kristofer Borgwardt  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|   |    |
|---|----|
| Ledespåtegning                                    | 3  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4  |
| Virksomhedsoplysninger                            | 5  |
| Ledelsesberetning                                 | 6  |
| Anvendt regnskabspraksis                          | 7  |
| Resultatopgørelse                                 | 10 |
| Balance   | 11 |
| Noter   | 13 |

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2018 - 30-09-2019 for Cubus Film og TV ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2018 - 30-09-2019.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Vissing, den 14-02-2020

### Direktion

Uffe Kristofer Borgwardt  
Direktør

Peter Skjær Borgwardt  
Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Cubus Film og TV ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cubus Film og TV ApS for regnskabsåret 01-10-2018 - 30-09-2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 14-02-2020

### **LMO Erhvervsrevision**

#### **Godkendt revisionsaktieselskab**

CVR-nr. 36563877

Jan Taylor Hansen  
Registreret revisor  
mne18217

## Virksomhedsoplysninger

|                     |  |
|---------------------|--|
| <b>Virksomheden</b> | Cubus Film og TV ApS<br>Ringsporvej 3<br>Nørre Vissing<br>8660 Skanderborg                     |
| Telefon             | 86945481   |
| E-mail              | ubo@cubusfilm.dk   |
| Hjemmeside          | www.cubusfilm.dk   |
| CVR-nr.             | 19808270   |
| Stiftelsesdato      | 20-12-1996   |
| Hjemsted            | Skanderborg  |
| Regnskabsår         | 01-10-2018 - 30-09-2019  |
| <b>Direktion</b>    | Uffe Kristofer Borgwardt, Direktør<br>Peter Skjær Borgwardt, Direktør                          |
| <b>Revisor</b>      | LMO Erhvervsrevision<br>Godkendt revisionsaktieselskab<br>Erhvervsbyvej 13, 1.<br>8700 Horsens |
| Telefon             | 76688600   |
| E-mail              | info@lmoerhvervsrevision.dk  |
| Hjemmeside          | www.lmoerhvervsrevision.dk   |
| CVR-nr.             | 36563877   |

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i produktion af film, tv og reklamer m.v. samt anden dermed beslægtet virksomhed.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

### Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2018 - 30-09-2019 udviser et resultat på kr. -231.655, og selskabets balance pr. 30-09-2019 udviser en balancesum på kr. 1.305.226, og en egenkapital på kr. 878.026.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

### Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ingen væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Cubus Film og TV ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

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 eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætning fra levering af serviceydelser indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med leveringen af ydelsen.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, salg, lokaler, administration, autodrift samt tab på debitorer mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

|   | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år   | 0%        |

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

#### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvider

Likvider omfatter indeståender i pengeinstitutter.

#### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

**Resultatopgørelse**

|   | Note | 2018/19<br>kr.  | 2017/18<br>kr. |
|---|------|-----------------|----------------|
| <b>Bruttotab</b>  |      | <b>-140.852</b> | <b>251.592</b> |
| Personaleomkostninger   | 1    | -91.627         | -15.803        |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver |      | -43.400         | -43.400        |
| <b>Driftsresultat</b>   |      | <b>-275.879</b> | <b>192.389</b> |
| Andre finansielle omkostninger                                    |      | -11.496         | -6.486         |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>-287.375</b> | <b>185.903</b> |
| Skat af årets resultat  |      | 55.719          | -42.642        |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>-231.656</b> | <b>143.261</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |      |                 |                |
| Overført resultat   |      | -231.656        | 143.261        |
| <b>Resultatdisponering</b>  |      | <b>-231.656</b> | <b>143.261</b> |

## Balance 30. september 2019

|   | Note | 2019<br>kr.      | 2018<br>kr.      |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Aktiver</b>                              |      |                  |                  |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |      | 78.373           | 121.773          |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             |      | <b>78.373</b>    | <b>121.773</b>   |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |      | <b>78.373</b>    | <b>121.773</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |      | 0                | 115.170          |
| Tilgodehavende selskabsskat                 |      | 12.000           | 0                |
| Andre tilgodehavender                       |      | 58.752           | 538.036          |
| Periodeafgrænsningsposter                   |      | 12.903           | 11.018           |
| Udskudte skatteaktiver                      |      | 60.441           | 4.722            |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |      | <b>144.096</b>   | <b>668.947</b>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |      | <b>1.082.757</b> | <b>563.751</b>   |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |      | <b>1.226.853</b> | <b>1.232.698</b> |
| <b>Aktiver</b>                              |      | <b>1.305.226</b> | <b>1.354.471</b> |

## Balance 30. september 2019

|  | Note | 2019<br>kr.      | 2018<br>kr.      |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>Passiver</b>                          |      |                  |                  |
| Virksomhedskapital                       |      | 125.000          | 125.000          |
| Overført resultat                        |      | 753.026          | 984.682          |
| <b>Egenkapital</b>                       |      | <b>878.026</b>   | <b>1.109.682</b> |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder      |      | 301.750          | 0                |
| Selskabsskat                             |      | 0                | 21.396           |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>   |      | <b>301.750</b>   | <b>21.396</b>    |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |      | 44.444           | 34.023           |
| Selskabsskat                             |      | 20.396           | 140.976          |
| Anden gæld                               |      | 0                | 30.000           |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse |      | 60.609           | 18.394           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |      | <b>125.450</b>   | <b>223.393</b>   |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |      | <b>427.200</b>   | <b>244.789</b>   |
| <b>Passiver</b>                          |      | <b>1.305.226</b> | <b>1.354.471</b> |
| Eventualforpligtelser                    | 2    |                  |                  |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger    | 3    |                  |                  |

## Noter

|                                       | 2018/19       | 2017/18       |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>       |               |               |
| Lønninger                             | 75.000        | -5.750        |
| Andre omkostninger til social sikring | 14.325        | 20.901        |
| Andre personaleomkostninger           | 2.302         | 652           |
|                                       | <u>91.627</u> | <u>15.803</u> |
| <br>                                  |               |               |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede     | <u>2</u>      | <u>2</u>      |

## 2. Eventualforpligtelser

Der foreligger forpligtelse til at erlægge månedlige leasingydelser á kr. 2.950 til AL Finans vedr. Volvo V70. Ved regnskabsårets afslutning resterer 30 leasingydelser.

## 3. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.