

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



GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB

(CVR-nr. 37999687)

Erhvervsstyrelsen

Smile ApS

Ehlersvej 11, 2900 Hellerup

CVR-nr. 20 17 61 99

Årsrapport for tiden 1/7 2016 - 30/6 2017

(20. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 5/12 2017.

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Timo Lahtinen", written over a horizontal line.

Dirigent

Timo Lahtinen

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive film og TV-distributionsvirksomhed og i øvrigt at drive handel og industri.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette. Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstallene er tilpasset.

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2016/17.

Årsrapporten for 2016/17 udviser et resultat på kr. 23.191 og en egenkapital på kr. 1.676.217 incl. afsat udbytte kr. 0.

Resultatet for den forløbne regnskabsperiode er, efter ledelsens opfattelse, som forventet.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for tiden 1/7 2016 - 30/6 2017 for Smile ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

København, den 4. december 2017

Direktion



Timo Lahtinen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Smile ApS

Erklæring om udvidet gennemgang

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Smile ApS for regnskabsåret 2016/17, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rødovre, den 4. december 2017

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87


Kasper Kjærsgaard
registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte produktionsomkostninger og andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

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

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelser, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22 % excl. rentetillæg. Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet TL Invest ApS.

Udskudt skat er beregnet med 22 % af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 3 - 5 år til en scrapværdi på kr. 0.

Inventaranskaffelser under kr. 13.200 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Består af film-, video- og TV-rettigheder der måles til kostpris for rettighederne tillagt direkte afholdte omkostninger med fradrag af indskud fra underpartier samt modtagne indbetalinger/indtægter fra delsalg.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Igangværende arbejder er målt til kostpris for afholdte ydelser, modregnet modtagne akontorater, og indregnes i regnskabet under tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser. Forudbetalinger på de igangværende filmproduktioner indregnes under kortfristede gældsforpligtelser.

Valutaomregning

Bankbeholdninger og gæld i fremmed valuta måles til statusdagens kurs. Realiserede og urealiserede valutaomreguleringer indregnes i resultatopgørelsen i finansielle indtægter/udgifter.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for tiden 1/7 2016 - 30/6 2017

Note		2016/17	2015/16
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	1.248.527	864.653
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	<u>-1.000.670</u>	<u>-1.069.639</u>
	Resultat før afskrivninger	247.857	-204.986
2	Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før finansiering	247.857	-204.986
	Finansielle indtægter	1	33.111
	Finansielle udgifter	-192.257	-170.460
	Finansielle udgifter, koncern	<u>-19.193</u>	<u>-10.969</u>
	Resultat før skat	36.408	-353.304
3	Beregnete skatter	<u>-13.217</u>	<u>66.482</u>
	Årets resultat	<u><u>23.191</u></u>	<u><u>-286.822</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	23.191	-286.822
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>23.191</u></u>	<u><u>-286.822</u></u>

Balance pr. 30/6 2017

Note		30/6 2017	30/6 2016
	AKTIVER	kr.	kr.
	Driftsmidler og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
4	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Handelsvarer	<u>5.756.178</u>	<u>5.734.862</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>5.756.178</u>	<u>5.734.862</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.039.555	414.521
	Øvrige tilgodehavender	36.000	27.000
	Mellemregning med moderselskab	107.771	0
	Periodeafgrænsningsposter	<u>148.732</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.332.058</u>	<u>441.521</u>
	Likvide beholdninger	<u>329</u>	<u>1.039</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>329</u>	<u>1.039</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>7.088.565</u>	<u>6.177.422</u>
	Aktiver i alt	<u><u>7.088.565</u></u>	<u><u>6.177.422</u></u>

Balance pr. 30/6 2017

Note		30/6 2017	30/6 2016
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført til næste år	1.551.217	1.528.026
	Afsat udbytte	0	0
5	Egenkapital i alt	<u>1.676.217</u>	<u>1.653.026</u>
3	Udskudt skat	536.424	523.207
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>536.424</u>	<u>523.207</u>
	Banklån	2.877.021	3.023.762
	Forudbetalinger igangværende arbejder	662.787	0
	Gæld til anpartshaver	271.607	231.484
6	Mellemværende tilknyttede selskaber	519.836	331.319
	Anden gæld	544.673	414.624
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.875.924</u>	<u>4.001.189</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>4.875.924</u>	<u>4.001.189</u>
	Passiver i alt	<u>7.088.565</u>	<u>6.177.422</u>
7	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Gager og lønninger	810.020	948.024
Pensioner	91.626	67.000
Andre omkostninger til social sikring	23.778	14.109
Andre personaleomkostninger	<u>75.246</u>	<u>40.506</u>
	<u>1.000.670</u>	<u>1.069.639</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Afskrivninger		
Driftsmidler og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	0	0
Udskudt skat, regulering	<u>13.217</u>	<u>-66.482</u>
	<u>13.217</u>	<u>-66.482</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>536.424</u>	<u>523.207</u>

4 Anlægsaktiver	<u>Materielle anlægsaktiver</u>
	<u>Driftsmidler og inventar</u>
Anskaffelsessum pr. 1/7 2016	0
Tilgang	0
Afgang	<u>0</u>
Anskaffelsessum pr. 30/6 2017	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 1/7 2016	0
Afskrivninger i året	0
Afskrivninger vedrørende årets afgang	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 30/6 2017	<u>0</u>
Bogført værdi pr. 30/6 2017	<u>0</u>

5 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/7 2016	125.000	1.528.026	0	1.653.026
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>23.191</u>	<u>0</u>	<u>23.191</u>
Egenkapital pr. 30/6 2017	<u>125.000</u>	<u>1.551.217</u>	<u>0</u>	<u>1.676.217</u>

6 Mellemregning tilknyttede selskaber

	30/6 2017	30/6 2016
	kr.	kr.
Mellemværende, Smile OY, Finland	519.836	262.190
Mellemværende, TL Invest ApS	<u>0</u>	<u>69.129</u>
	<u>519.836</u>	<u>331.319</u>

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

Selskabet har afgivet almindelige garantier vedrørende rettigheder for solgte og udlejede film. Garantierne forventes ikke at medføre udgifter for selskabet.

Selskabet har indgået betydelige bindende aftaler om fremtidige køb og salg af film. Forpligtelserne er indgået på normale forretningsmæssige vilkår og forventes ikke at medføre udgifter for selskabet.

Til sikkerhed for banklån er tinglyst virksomhedspant på kr. 1.400.000 med sikkerhed i aktiver til en bogført værdi på kr. 6.795.733.

Følgende poster er omfattet af virksomhedspantet:

Debitorer som i årsrapporten er opgjort til kr.	1.039.555
Varelager/filmrettigheder som i årsrapporten er opgjort til kr.	5.756.178
Driftsmidler og inventar som i årsrapporten er opgjort til kr.	0

Der er indgået huslejekontrakt med 3 måneders uopsigelsesperiode. Forpligtelsen andrager ca. kr. 36.000, der ikke fremgår af selskabets passiver/gældsforpligtelser pr. 30/6 2017.

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

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.