

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



(CVR-nr. 37999687)

Smile ApS

Gyldenlundsvej 14, 2920 Charlottenlund

CVR-nr. 20 17 61 99

Årsrapport for tiden 1/7 2021 - 30/6 2022

(25. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 12/12 2022.

Dirigent
Timo Lahtinen

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2021/22. Årsrapporten for 2021/22 udviser et resultat på kr. 68.914 og en egenkapital på kr. 2.045.872 inkl. afsat udbytte kr. 0.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for tiden 1/7 2021 - 30/6 2022 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.

Charlottenlund, den 6. december 2022

Direktion

Timo Lahtinen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Smile ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Smile ApS for regnskabsåret 1/7 2021 - 30/6 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2021 - 30/6 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

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 væsentlig 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 6. december 2022

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
Else Sørensens Vej 32, 2610 Rødovre
CVR-nr. 37 99 96 87

Kasper Kjærsgaard
registreret revisor
mne34537

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

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 % ekskl. 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 anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

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

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen 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 underparter samt modtagne indbetalinger/indtægter fra del-salg.

Tilgodehavender

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

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindestående. Likvide beholdninger indregnes til statusdagens kurs.

Valutaomregning

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

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for tiden 1/7 2021 - 30/6 2022

Note		2021/22	2020/21
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	910.759	890.697
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	-651.476	-604.146
2	Afskrivninger	0	0
	Resultat før finansiering	259.283	286.551
	Finansielle indtægter	0	0
	Finansielle indtægter, koncern	9.018	0
	Finansielle udgifter	-150.980	-146.645
	Finansielle udgifter, koncern	-27.583	-27.596
	Resultat før skat	89.738	112.310
3	Beregnede skatter	-20.824	-25.035
	Årets resultat	68.914	87.275
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	68.914	87.275
	Udbytte	0	0
		68.914	87.275

Balance pr. 30/6 2022

Note	30/6 2022	30/6 2021
	kr.	kr.
AKTIVER		
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>5.604.367</u>	<u>5.475.146</u>
Varebeholdninger i alt	<u>5.604.367</u>	<u>5.475.146</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	181.168	291.386
Øvrige tilgodehavender	0	0
Mellemregning med moderselskab	<u>466.557</u>	<u>444.239</u>
Tilgodehavender i alt	<u>647.725</u>	<u>735.625</u>
Likvide beholdninger	<u>45</u>	<u>165</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>45</u>	<u>165</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>6.252.137</u>	<u>6.210.936</u>
Aktiver i alt	<u><u>6.252.137</u></u>	<u><u>6.210.936</u></u>

Balance pr. 30/6 2022

Note		30/6 2022	30/6 2021
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført til næste år	1.920.872	1.851.958
	Afsat udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
	Egenkapital i alt	<u>2.045.872</u>	<u>1.976.958</u>
3	Udskudt skat	<u>655.673</u>	<u>634.849</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>655.673</u>	<u>634.849</u>
	Banklån	2.573.244	2.518.895
	Gæld til anpartshaver	106.302	125.123
5	Mellemværende tilknyttede selskaber	449.694	508.742
	Anden gæld	<u>421.352</u>	<u>446.369</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.550.592</u>	<u>3.599.129</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.550.592</u>	<u>3.599.129</u>
	Passiver i alt	<u>6.252.137</u>	<u>6.210.936</u>
6	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Gager og lønninger	597.845	545.679
Pensioner	24.000	30.000
Andre omkostninger til social sikring	23.995	18.273
Andre personaleomkostninger	5.636	10.194
	<u>651.476</u>	<u>604.146</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>3</u>	<u>3</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>20.824</u>	<u>25.035</u>
	<u>20.824</u>	<u>25.035</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>655.673</u>	<u>634.849</u>

4 Anlægsaktiver	<u>Materielle anlægsaktiver</u>	
	<u>Driftsmidler og inventar</u>	
Anskaffelsessum pr. 1/7 2021		0
Tilgang		0
Afgang		0
Anskaffelsessum pr. 30/6 2022		<u>0</u>
Afskrivninger pr. 1/7 2021		0
Afskrivninger i året		0
Afskrivninger vedrørende årets afgang		0
Afskrivninger pr. 30/6 2022		<u>0</u>
Bogført værdi pr. 30/6 2022		<u>0</u>
	30/6 2022	30/6 2021
	kr.	kr.
5 Mellemværende med tilknyttet selskab		
Mellemværende, Smile OY, Finland	<u>449.694</u>	<u>508.742</u>
	<u>449.694</u>	<u>508.742</u>

6 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. 5.785.535.

Følgende poster er omfattet af virksomhedspantet:

Debitorer som i årsrapporten er opgjort til kr.	181.168
Varelager/filmrettigheder som i årsrapporten er opgjort til kr.	5.604.367
Driftsmidler og inventar som i årsrapporten er opgjort til kr.	0

Virksomhedspantet dækker endvidere eventuel banklån i moderselskabet.

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med TL Invest ApS som administrationselskab.

Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabslovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelser i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

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

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Timo Tapani Lahtinen

Direktør

Serienummer: 5c820b2a-3eb1-4a6e-bb7d-ff484bbcb12b

IP: 188.183.xxx.xxx

2022-12-14 11:47:56 UTC



Kasper Kjærsgaard

Registreret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-934815184682

IP: 80.198.xxx.xxx

2022-12-14 11:49:57 UTC



Timo Tapani Lahtinen

Dirigent

Serienummer: 5c820b2a-3eb1-4a6e-bb7d-ff484bbcb12b

IP: 188.183.xxx.xxx

2022-12-14 11:51:50 UTC



Penneo dokumentnøgle: JZ03J-6Y8AS-4WE8A-OIYIE-35T5O-SHK07

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>