

KOLLEKTIV FILM APS
Lavendelstræde 9, 4.tv., 1462 København K

Årsrapport for
1. januar – 31. december 2015

[IKKE REVIDERET]

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 1 / 7 2016



Dirigent

CVR-nr.: 20 21 28 37

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet: Kollektiv Film ApS
Lavendelstræde 9, 4 tv.
1462 København K

CVR-nr.: 20 21 28 37
Stiftet: 23. juni 1997
Hjemsted: København

Direktion: Christian Braad Thomsen

Revisor: MAZARS
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Østerfælled Torv 10, 2. sal
2100 København Ø

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 8
Resultatopgørelse for 1. januar – 31. december	9
Balance pr. 31. december	10 - 11
Noter til årsregnskabet	12 - 13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2015 for Kollektiv Film ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

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

Direktionen bekræfter, at fravalg af revision fortsat er gældende.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17 2016

Direktion:



Christian Braad Thomsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Kollektiv Film ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kollektiv Film ApS A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og note.

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 og FSR – danske revisorers Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

København, den / / 2016

MAZARS

statsautoriseret revisionspartnerselskab

CVR-nr. 31 06 17 41


Pia Lillebæk

statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er produktion og salg af film.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på t.kr. 9 og selskabets egenkapital er på t.kr. 184.

Årets resultat er i overensstemmelse med det forventede.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Kollektiv Film ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasse.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Posterne "nettoomsætning" til og med "andre eksterne omkostninger" er sammendraget til en post benævnt "bruttoresultat".

Nettoomsætning

Filmindtægter indregnes når produktionen er afsluttet.

Øvrige indtægter indregnes efter faktureringskriteriet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under a conto skatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, fortsat

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til kapitalværdien, hvor denne er lavere. Filmrettigheder afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart 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, restværdi 0 %

Varebeholdninger

Igangværende arbejder måles til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

A conto faktureringer og modtagne tilskud modregnes i værdien af de igangværende arbejder.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer optages til kursværdi på balancedagen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a conto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsevnen.

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 skattesatsen indregnes i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR – 31. DECEMBER 2015

	Note	2014	2014 t.kr.
BRUTTORESULTAT:		25.812	-54
Personaleomkostninger	1	0	201
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	20.000	20
DRIFTSRESULTAT:		5.812	-275
Finansielle indtægter		5.521	13
Finansielle omkostninger		2.076	0
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT:		9.257	-262
Skat af årets resultat		0	0
ÅRETS RESULTAT:		9.257	-262
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:			
Overført til næste år		9.257	-262
DISPONERET I ALT:		9.257	-262

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

	Note	31.12.2015	31.12.2014
			t.kr.
AKTIVER:			
Erhvervede rettigheder		20.000	40
Immaterielle anlægsaktiver	2	20.000	40
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver	3	0	0
ANLÆGSAKTIVER:		20.000	40
Igangværende arbejder	4	49.006	49
Varebeholdninger		49.006	49
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.938	2
Andre tilgodehavender		187.285	167
Periodeafgrænsningsposter		25.137	0
Tilgodehavender		214.360	169
Værdipapirer		0	81
Likvide beholdninger		47.616	1
OMSÆTNINGSAKTIVER:		310.982	300
AKTIVER:		330.982	340

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

	Note	31.12.2015	31.12.2014
PASSIVER:			t.kr.
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		58.731	50
EGENKAPITAL:	5	183.731	175
Modtagne forudbetalinger fra kunder	4	3.800	4
Leverandører af varer og tjenesteydelser		40.329	40
Anden gæld		103.122	121
Kortfristede gældsforpligtelser		147.251	165
GÆLDSFORPLIGTELSE:		165.160	165
PASSIVER:		330.982	340

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

Note	2015	2014
		t.kr.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER:		
Løn og gager	0	186
Andre personaleudgifter	0	15
	0	201
 2 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:		Erhvervede rettigheder
Saldo primo		60.000
Tilgang i året		0
Kostpris pr. 31. december		60.000
Saldo primo		20.000
Årets afskrivninger		20.000
Afskrivninger pr. 31. december		40.000
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31. DECEMBER:		20.000
 3 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 1. januar		113.200
Kostpris pr. 31. december		113.200
Afskrivninger pr. 1. januar		113.200
Årets afskrivninger		0
Afskrivninger pr. 31. december		113.200
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31. DECEMBER:		0
	2015	2014
		t.kr.
4 IGANGVÆRENDE ARBEJDER:		
Igangværende produktioner	49.006	49
Modtagne forudbetalinger fra kunder	3.800	4
	45.206	45

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET, fortsat

Note

5 EGENKAPITAL:

	<u>1.1.2015</u>	<u>Forslag til årets resultatfordeling</u>	<u>31.12.2015</u>
Selskabskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	<u>49.474</u>	<u>9.257</u>	<u>58.731</u>
	<u>174.474</u>	<u>9.257</u>	<u>183.731</u>