

KOLLEKTIV FILM APS  
Lavendelstræde 9 4. tv  
1462 København K

Årsrapport for 2018  
Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den  
3. juni 2019

  
Christian Thomsen  
dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	12

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

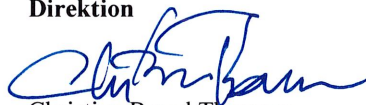
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 3. juni 2019

**Direktion**



Christian Braad Thomsen  
direktør

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### *Til kapitalejeren i Kollektiv film ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Kollektiv film ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 virksomhedens 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, virksomheden 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 3. juni 2019

**MAZARS**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 31 06 17 41

Pia Lillebæk  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne30257

## SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Kollektiv film ApS Lavendelstræde 9 4. tv 1462 København K
	CVR-nr.: 20 21 28 37
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018
	Stiftet: 23. juni 1997
	Hjemsted: København
Direktion	Christian Braad Thomsen, direktør
Revisor	Mazars Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Østerfælled Torv 10, 2. sal 2100 København Ø

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er produktion og salg af film.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 63.076, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 67.886.

Selskabets ledelse anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet 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 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. 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**

#### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af produktionsomkostninger og andre eksterne omkostninger.

#### **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 mv.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Skat af årets resultat**

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

### **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.

#### **Tilgodehavender**

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

#### **Igangværende arbejder**

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

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

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2018	2017
		kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>71.134</b>	<b>-113.182</b>
Finansielle omkostninger		<u>-8.058</u>	<u>-9.793</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>63.076</b>	<b>-122.975</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>63.076</u></b>	<b><u>-122.975</u></b>
Overført resultat		<u>63.076</u>	<u>-122.975</u>
		<b><u>63.076</u></b>	<b><u>-122.975</u></b>

## BALANCE 31. DECEMBER

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>AKTIVER</b>			
Erhvervede rettigheder		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	1	<b>0</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		25.000	0
Igangværende arbejder	2	13.327	13.327
Andre tilgodehavender		143.534	143.534
Periodeafgrænsningsposter		3.744	3.744
<b>Tilgodehavender</b>		<b>185.605</b>	<b>160.605</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>20.622</b>	<b>76.957</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>206.227</b>	<b>237.562</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>206.227</b>	<b>237.562</b>
 <b>PASSIVER</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-57.114	-120.190
<b>Egenkapital</b>	3	<b>67.886</b>	<b>4.810</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		36.000	17.000
Anden gæld		102.341	215.752
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>138.341</b>	<b>232.752</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>138.341</b>	<b>232.752</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>206.227</b>	<b>237.562</b>
Eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## NOTER

### 1 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	<u>Erhvervede rettigheder</u>
Kostpris 1. januar 2018	60.000
Kostpris 31. december 2018	60.000
Opskrivninger 31. december 2018	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	60.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	60.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>0</u>

### 2 IGANGVÆRENDE ARBEJDER

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
Igangværende produktioner	13.327	13.327
	<u>13.327</u>	<u>13.327</u>

### 3 EGENKAPITAL

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2018	125.000	-120.190	4.810
Årets resultat	0	63.076	63.076
Egenkapital 31. december 2018	<u>125.000</u>	<u>-57.114</u>	<u>67.886</u>

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

### 4 EVENTUALPOSTER MV.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

## NOTER

### 5 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Selskabet har ingen.