

**Rumservice Camilla Bjørnvad ApS  
Glahns Allé 37, 3. tv.  
2000 Frederiksberg**

**Årsrapport**

**1. januar 2015 til 31. december 2015**

**CVR-nr. 25122062**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14 2016

  
Camilla Bjørnvad  
Dirigent

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>3</b>
<b>Ledespåtegning</b>	<b>4</b>
<b>Revisors erklæringer</b>	<b>5</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>6</b>
<b>Resultatopgørelse</b>	<b>9</b>
<b>Balance, aktiver</b>	<b>10</b>
<b>Balance, passiver</b>	<b>11</b>
<b>Egenkapitalopgørelse</b>	<b>12</b>
<b>Noter</b>	<b>13</b>
<b>Andre noteoplysninger</b>	<b>14</b>

**Selskab** Rumservice Camilla Bjørnvad ApS  
Glahns Allé 37, 3. tv.  
2000 Frederiksberg

CVR. nr.: 25122062

**Direktion** Camilla Bjørnvad

**Revisor** TimeVision Frederiksberg  
Godkendt Revisionsaktieselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2015 til 31. december 2015 for Rumservice Camilla Bjørnvad ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 8. marts 2016

**Direktionen:**



Camilla Bjørnvad

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

### Til kapitalejerne i Rumservice Camilla Bjørnvad ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Rumservice Camilla Bjørnvad ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 8. marts 2016

### TimeVision Frederiksberg

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR. nr. 31 94 35 82



Henning Jensen  
Registreret Revisor

## Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

## Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den foregående regnskabsperiode.

## Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter i takt med at de indtjenes, herunder 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning reduceret med vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris samt andre stykomkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, autodrift, lokale, administration og øvrige kapacitetsomkostninger mv.

## Løn, gager og personaleomkostninger.

Omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

## Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver. Gevinster ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver indgår under andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, mens tab indgår under andre driftsudgifter.

## Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

## Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, som 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. Kostprisen af et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Mindre anskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Der indgår forventede brugstider som følger:  
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Brugstid  
5 år

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til kostpris.

#### Igangværende arbejder

Ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til fakturapris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender, samt eventuelt ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til amortiseret kostpris. For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

#### Periodeafgrænsningsposter under aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## **Likvide beholdninger**

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

## **Gældsforpligtelser**

Kortfristet gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nettorealiseringsværdi.

## **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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

## **Egenkapital**

### **Udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.



2015  
DKK2014  
DKK**Perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015**

<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>421.300</b>	<b>434.505</b>
1 Løn, gager og personaleomkostninger	-378.006	-377.361
Afskrivninger, anlægsaktiver	-9.555	-3.124
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>33.739</b>	<b>54.020</b>
Andre finansielle indtægter	2.703	537
Andre finansielle omkostninger	-1.233	-1.667
<b>Resultat før skat</b>	<b>35.209</b>	<b>52.890</b>
Skat af årets resultat	-13.020	-18.605
<b>Årets resultat</b>	<b>22.189</b>	<b>34.285</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	49.900	49.200
Overført resultat	-27.711	-14.915
<b>Forslag til resultatdisponering i alt</b>	<b>22.189</b>	<b>34.285</b>

## Balance

**TIMEVISION**

REVISION OG SKAT

	2015 DKK	2014 DKK
<b>Aktiver pr. 31. december 2015</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	126.761	36.316
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>126.761</b>	<b>36.316</b>
Deposita	10.992	10.992
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>10.992</b>	<b>10.992</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>137.753</b>	<b>47.308</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	47.056	0
Andre igangværende arbejder	87.056	70.312
Andre tilgodehavender	0	13.159
Periodeafgrænsningsposter	0	7.077
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>134.112</b>	<b>90.548</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>192.650</b>	<b>311.694</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>326.762</b>	<b>402.242</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>464.515</b>	<b>449.550</b>

## Balance

	2015 DKK	2014 DKK
<b>Passiver pr. 31. december 2015</b>		
2 Virksomhedskapital	125.000	125.000
Forslag til udbytte	49.900	49.200
Overført resultat	113.489	141.199
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>288.389</b>	<b>315.399</b>
Hensættelser til udskudt skat	5.577	242
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>5.577</b>	<b>242</b>
Kreditinstitutter	27.313	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.200	28.874
Selskabsskat	5.890	35.504
Anden gæld	100.097	56.539
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	8.049	12.992
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>170.549</b>	<b>133.909</b>
<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>176.126</b>	<b>134.151</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>464.515</b>	<b>449.550</b>

## Egenkapitalopgørelse

2015 DKK	2014 DKK
-------------	-------------

### Egenkapitalændringer

Egenkapital primo	266.200	277.864
Overført resultat	-27.711	-11.665
Foreslået udbytte for regnskabsåret	49.900	49.200

---

<b>Egenkapital i alt</b>	<b>288.389</b>	<b>315.399</b>
--------------------------	----------------	----------------

---

### Specifikation af egenkapitalen

Virksomhedskapital, primo	125.000	125.000
<b>Virksomhedskapital i alt</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

Overført resultat, primo	141.200	152.864
Overført via resultatdisponering	-27.711	-11.665
<b>Overført resultat i alt</b>	<b>113.489</b>	<b>141.199</b>

Foreslået udbytte for regnskabsåret	49.900	49.200
<b>Udbytte i alt</b>	<b>49.900</b>	<b>49.200</b>

---

<b>Egenkapital i alt</b>	<b>288.389</b>	<b>315.399</b>
--------------------------	----------------	----------------

---

## 1 Løn, gager og personaleomkostninger

Løn, gager og personaleomkostninger	363.297	361.183
Andre omkostninger til social sikring	14.709	16.178
<b>Løn, gager og personaleomkostninger i alt</b>	<b>378.006</b>	<b>377.361</b>

## 2 Virksomhedskapital

Virksomhedskapital, primo	125.000	125.000
<b>Virksomhedskapital i alt</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive kunstnerisk virksomhed i form af fremstilling af kreationer til filmkulisser og teaterstykker.

### **Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Som sikkerhed for selskabets bankmellemværende er afgivet selvskyldnerkaution.

Selskabet har en huslejeforpligtelse. Huslejeforpligtelsen er opgjort til DKK 18.231.