



Bille & Buch-Andersen A/S

Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33
2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46
Tlf. 43 43 81 43
www.bba.dk

Kort & Dokumentar Filmskolen, Fond

**Blomstervænget 52
2800 Kgs. Lyngby**

CVR nr. 25 16 85 69

**Årsrapport for 2015
15. Regnskabsår**

Godkendt på fondens generalforsamling den 31. maj 2016
Dirigent

Navn: Bo Erik Hasselbalch

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Fondsoplysninger	
Fondsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab for perioden 1. januar 2015 til 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Kort & Dokumentar Filmskolen, Fond for regnskabsåret 2015.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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 til 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby , den 17. maj 2016

Direktion:

Bo Erik Hasselbalch

Bestyrelsen:

Per Lisberg
Bestyrelsesformand

Anne-Grethe Nygaard-Jensen

Bo Erik Hasselbalch

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kort & Dokumentar Filmskolen, Fond

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kort & Dokumentar Filmskolen, Fond for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015, 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015, samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Albertslund, den 17. maj 2016

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Peter Jensen

Registreret revisor

Fondsoplysninger

Fonden:

Kort & Dokumentar Filmskolen, Fond
Blomstervænget 52
2800 Kgs. Lyngby

Telefon: 35 34 69 00
Telefax: 35 39 86 39
Hjemmeside: www.filmkurser.dk
E-mail: info@iris.dk

CVR nr.: 25 16 85 69
Stiftet: 19. september 1999
Hjemsted: Lyngby
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse:

Per Lisberg, Fuglevangsvej 29, 3060 Espergærde
Anne-Grethe Nygaard-Jensen, Lille Skindersøvej 3, 3140 Ålgårde
Bo Erik Hasselbalch, Havekrogen 5, 1. 2720 Vanløse

Leder:

Bo Erik Hasselbalch, Havekrogen 5, 1. 2720 Vanløse

Bankforbindelse:

Merkur, Vesterbrogade 40, 1, 1620 København V

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Fondens formål er, at bidrage til en mangfoldig og demokratisk mediekultur gennem udbredelsen og anvendelsen af elektroniske-digitale medier.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Året 2015 har styrket Skolens position på markedet, især i kraft af samarbejde med Mediernes Efteruddannelse, som har givet en bredere eksponering. Der har været et svagt stigende antal privatbetalere. Der er grund til at forvente et lille overskud i 2016.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kort & Dokumentar Filmskolen, Fond for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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 nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter og omkostninger

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

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder værdiansættes efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets og koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af uafskrevet koncerngoodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes moderselskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under finansielle anlægsaktiver omfatter pantebreve, børsnoterede obligationer og egenkapitalandele i virksomheder, der ikke er dattervirksomheder, associerede virksomheder eller joint ventures.

Andre værdipapirer og kapitalandele optages til kursværdien på statustidspunktet. For andre værdipapirer og kapitalandele der ikke er noteret på en børs, værdiansættes disse andre værdipapirer og kapitalandele efter equity-metoden.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, herunder deposita, optages til nominel værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse for 2015

	Note		2014 tkr.
Nettoomsætning		1.308.715	1.038
Vareforbrug		-715.000	-479
Andre eksterne omkostninger		-280.403	-359
Bruttoresultat		313.312	200
Personaleomkostninger	1	-196.771	-225
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	0	-3
Driftsresultat		116.541	-28
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		18.546	0
Indtægter af andre kapitalandele mv der er anlægsaktiver		680	1
Andre finansielle indtægter		22	0
Andre finansielle omkostninger		-40	-1
Resultat før skat		135.749	-28
Skat af årets resultat	3	-18.401	0
Årets resultat		117.348	-28
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		117.348	-28
I alt disponering		117.348	-28

Balance pr. 31. december 2015

Aktiver	Note		2014 tkr.
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		0	0
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	18.546	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	6	165.172	73
Andre værdipapirer og kapitalandele	7	29.283	29
Andre tilgodehavender	8	30.000	30
Finansielle anlægsaktiver i alt		243.001	132
Anlægsaktiver i alt		243.001	132
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		33.910	30
Andre tilgodehavender		0	90
Tilgodehavende skat		0	2
Periodeafgrænsningsposter		9.012	17
Tilgodehavender i alt		42.922	139
Likvide beholdninger		257.608	156
Omsætningsaktiver i alt		300.530	295
Aktiver i alt		543.531	427

Balance pr. 31. december 2015

Passiver	Note		2014 tkr.
Egenkapital			
Selskabskapital		379.119	379
Overført resultat	9	<u>134.863</u>	<u>18</u>
Egenkapital i alt		<u>513.982</u>	<u>397</u>
Gældsforpligtigelser			
Kortfristede gældsforpligtigelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.750	7
Selskabsskat		12.401	0
Anden gæld		<u>9.398</u>	<u>23</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		<u>29.549</u>	<u>30</u>
Gældsforpligtigelser i alt		<u>29.549</u>	<u>30</u>
Passiver i alt		<u>543.531</u>	<u>427</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter

		2014 tkr.
1 Personaleomkostninger		
Løn, gager og honorarer	165.740	445
Sociale bidrag og andre personaleomkostninger	31.031	-220
Personaleomkostninger i alt	196.771	225
Gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede	0	0
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	0	3
Af- og nedskrivninger imm. og materielle anlægsaktiver i alt	0	3
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	18.401	0
Skat af årets resultat i alt	18.401	0
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	845.490	845
Anskaffelsessum, ultimo	845.490	845
Af-/nedskrivninger, primo	-845.490	-842
Årets afskrivninger	0	-3
Af-/nedskrivninger, ultimo	-845.490	-845
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Anskaffelsessum, ultimo	0	0
Andre værdireguleringer	18.546	0
Opskrivninger, ultimo	18.546	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	18.546	0

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn	Hjemsted	Stemme & ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
ID Film S.M.B.A	Kgs. Lyngby	50%	37.092	89.714

Noter

		2014 tkr.
6 Tilgodehavender hos associerede virksomheder		
Anskaffelsessum, primo	126.342	238
Tilgang i årets løb	140.000	0
Afgang i årets løb	-101.170	-112
Anskaffelsessum, ultimo	165.172	126
Af-/nedskrivninger primo	-52.622	-28
Årets nedskrivninger	52.622	-25
Af-/nedskrivninger, ultimo	0	-53
Regnskabsmæssig værdi ultimo	165.172	73
7 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Anskaffelsessum, primo	17.000	17
Anskaffelsessum, ultimo	17.000	17
Værdireguleringer, primo	11.603	10
Opskrivninger i året	680	2
Opskrivninger, ultimo	12.283	12
Regnskabsmæssig værdi ultimo	29.283	29
8 Andre tilgodehavender		
Anskaffelsessum, primo	30.000	30
Anskaffelsessum, ultimo	30.000	30
Regnskabsmæssig værdi ultimo	30.000	30
9 Overført resultat		
Overført resultat, primo	17.515	45
Ej disponeret resultat	117.348	-27
Overført resultat i alt	134.863	18

Noter

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for lån og kredit i Merkur, Den almennyttige Andelskasse, er der afgivet sikkerhed ved ejerpantebreve/skadesløsbrev med i alt, t.kr. 800, i løsøre, driftsmidler og tilgodehavende. Den regnskabsmæssige værdi pr.31/12-2015 af driftsmidler, inventar og tilgodehavende udgør i alt t.kr. 34.

Samlede pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

	2014	
Virksomhedens samlede pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2015 omfatter:		
Pantsætninger vedrørende associerede virksomheder		
Sikkerhedsstillelser	<u>800.000</u>	<u>800</u>
Samlede pantsætninger og sikkerhedsstillelser ultimo	<u><u>800.000</u></u>	<u><u>800</u></u>