



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 & Dokumentarfilmskolen, Fond

**Blomstervænget 52
2800 Kgs. Lyngby**

CVR nr. 25 16 85 69

**Årsrapport for 2018
18. Regnskabsår**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 12. juni 2019
Dirigent

Navn: Per Lisberg

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Foreningsoplysninger	
Foreningsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab for perioden 1. januar 2018 til 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse for 2018	14
Balance pr. 31. december 2018	15
Noter	17

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Kort & Dokumentarfilmskolen, Fond for regnskabsåret 2018.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018, samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 til 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 12. juni 2019

Direktion:

Steven Changtrakul

Bestyrelsen:

Per Lisberg

Barnaby Stig Swann Pedersen

Bo Erik Hasselbalch

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Kort & Dokumentarfilmskolen, Fond

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kort & Dokumentarfilmskolen, Fond for regnskabsåret 1. januar 2018 til 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018, samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 til 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af foreningen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis 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 foreningens 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 foreningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om foreningens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at foreningen ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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.

Albertslund, den 12. juni 2019

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Peter Jensen

Registreret revisor

mne26742

Foreningsoplysninger

Foreningen:	Kort & Dokumentarfilmskolen, 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 Barnaby Stig Swann Pedersen, Provstskovvej 3, 8400 Ebeltoft Bo Erik Hasselbalch, Havekrogen 5, 1. 2720 Vanløse
Leder:	Steven Changtrakul, Mølledammen 52, st., 2980 Kokkedal
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

Foreningens væsentligste aktiviteter

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

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling af regnskabsposter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på tkr. 131.

Årets resultat er som forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Redegørelse for god Fondsledelse

Fondens vestyrelse søger til stadighed at sikre, at fondens ledelse og kontrolsystemer er effektive, hensigtsmæssige og velfungerende.

En række interne politikker og procedurer er vedtaget og vedligeholdes løbende med henblik på at sikre en hensigtsmæssig og passende styring af fonden.

Komiteén for god Fondsledelse offentliggjorde i december 2014 "Anbefalinger for god Fondsledelse". Det overordnede mål med anbefalingerne for god fondsledelse er at bidrage til, at bestyrelsen varetager fondens formål og interesser, og forvalter fonden i overensstemmelse med god skik for ledelse af erhvervsdrivende fonde.

Anbefalingerne medvirker til gennemsigtighed og åbenhed omkring bestyrelsens arbejde og bidrager til at sikre grundlaget for god ledelse af erhvervsdrivende fonde.

Der er 16 anbefalinger, hvoraf Kort & Dokumentarfilmskolen, Fond, på enkelte områder har besluttet at fravige og dermed indrette sig anledes, som det fremgår nedenfor:

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
1 Åbenhed og kommunikation		
1.1 <i>Det anbefales, at bestyrelsen vedtager retningslinjer for ekstern kommunikation, herunder hvem, der kan, og skal udtale sig til offentligheden på den erhvervsdrivende fonds vegne, og om hvilke forhold. Retningslinjerne skal imødekomme behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold:</i>	<i>Fonden følger anbefalingerne</i>	

Ledelsesberetning

2 Bestyrelsens opgaver og ansvar

2.1 Overordnede opgaver og ansvar

- 2.1.1 *Det anbefales, at bestyrelsen med henblik på at sikre den erhvervsdrivende fonds virke i overensstemmelse med fondens formål og interesser mindst en gang årligt tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten.*
- Fonden følger anbefalingerne*

2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen

- 2.2.1 *Det anbefales, at bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne med henblik på at sikre et effektivt bestyrelsesarbejde og skabe et de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde enkeltvis og samlet.*
- Fonden følger anbefalingerne*

- 2.2.2 *Det anbefales, at hvis bestyrelsen - ud over formandshvervet - undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige driftsopgaver for den erhvervsdrivende fond, bør der ligge en bestyrelsesbeslutning, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion.*
- Fonden følger anbefalingerne*

2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisation

- 2.3.1 *Det anbefales, at bestyrelsen løbende vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.*
- Fonden følger anbefalingerne*

- 2.3.2 *Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en stuktureret, grundig og gennemskelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.*
- Fonden følger anbefalingerne*

- 2.3.3 *Det anbefales, at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer, samt at der ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages hensyn til behovet for fornølelse - sammenholdt med behovet for kontinuitet - og til behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.*
- Fonden udpeger alene udpeges på baggrund af kandidaters personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer*

Ledelsesberetning

2.3.4 *Det anbefales, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende finds eventuelle hjemmeside, redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives følgende oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer:*

- * den pågældendes navn og stilling,*
- * den pågældendes alder og køn,*
- * dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode,*
- * medlemmets eventuelle særlige kompetencer,*
- * den pågældendes øvrige ledelseshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelseudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver,*
- * hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og*
- * om medlemmet anses for uafhængigt*

Dette har fonden ikke gjort indtil nu, men vil søge at dette gøres fra 2019.

2.3.5 *Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksom(-er), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.*

Der er sammenfald mellem bestyrelsesmedlemmerne i fonden og dets datterselskab - ID Film S.M.B.A. Det betragter vi som en fordel, da datterselskabet alene leverer service til fondens virke.

2.4 Uafhængighed

2.4.1 *Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.*

Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt. Består bestyrelsen af mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige. Består bestyrelsen af ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles.

Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængigt, hvis den pågældende:

- * er, eller inden for de seneste tre år har været, medlem af direktionen eller ledende medarbejder i fonden eller en væsentlig dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden,*

Fonden følger anbefalingerne

Ledelsesberetning

- * inden for de seneste fem år har modtaget større vederlag, herunder uddelinger eller andre ydelser, fra fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens bestyrelse eller direktion,
- * inden for det seneste år har haft en væsentlig forretningsrelation (f.eks. personlig eller indirekte som partner eller ansat, aktionær, kunde, leverandør eller ledelsesmedlem i selskaber med tilsvarende forbindelse) med fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden,
- * er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern revisor,
- * har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år,
- * er i familie med eller på anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær,
- * er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller
- * er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der modtager eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden.

2.5 Udpegningsperiode

2.5.1 Det anbefales, at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.

Vi har haft bestyrelsesmedlemmer der har deltaget over en årrække. Det mener vi er en styrkelse af bestyrelsesarbejdet.

2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.

Personlig og faglig kapacitet vægtes højere end alder i vores sammensætning af bestyrelsen.

2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen

2.6.1 Det anbefales, at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.

Fonden følger anbefalingerne

2.6.2 Det anbefales, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktions og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.

Fonden følger anbefalingerne

Ledelsesberetning

3 Ledelsens vederlag

3.1.1 *Det anbefales, at medlemmer af bestyrelsen*

i erhvervsdrivende fonde aflønnes med et fast vederlag, samt at medlemmer af en eventuel direktion aflønnes med et fast vederlag, eventuelt kombineret med bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.

Fonden følger anbefalingerne

3.1.2 *Det anbefales, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, hvert medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra andre virksomheder i koncernen.*

Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag som bestyrelsesmedlemmer, bortset fra medarbejderrepræsentanter i bestyrelsen, modtager for varetagelsen af opgaver for fonden, dattervirksomheder af fonden eller tilknyttede virksomheder til fonden.

Fonden følger anbefalingerne

Redegørelse for fondens uddelingspolitik og årets uddelinger

Fondens uddelingspolitik er forankret i vedtægterne §3 og §13. Formålet søges opnået ved:

- At tilbyde børn, unge og andre borgere åben adgang til film- og videoproduktion samt kommunikationsteknologi
- At udvikle mediekurser med sammenhæng mellem faglig højde og bredde, teori og praksis
- At følge den tekniske udvikling i billedrelaterede medier - enkeltvis og som multimedier
- At yde formidlingsservice til personer, organisationer, grupper og institutioner, foreninger m. fl.
- At tage initiativ til lødig produktion indenfor undervisnings- og kulturområdet.
- At uddele op til 10.000 kr., eller finansiere produktion for tilsvarende beløb til en person som gennem sit virke har kvalificeret til anvendelsen af de elektronisk-digitale medier, jfr. § 13, stk. 2.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Kort & Dokumentarfilmskolen, Fond for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-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 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 driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

For aktiver som medfører reetablering, bortskaffelse og oprydning, indregnes reetablerings-, bortskaffelses- og oprydningsforpligtelser som et tillæg til aktivets anskaffelssum og afskrives over brugstiden. Forpligtelserne indregnes derudover i virksomhedens forpligtelser.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele optages til dagsværdien på statutidspunktet. For andre værdipapirer og kapitalandele der ikke er noteret på en børs, værdiansættes disse andre værdipapirer og kapitalandele efter equity-metoden, som vurderes at være det bedste udtryk for dagsværdien.

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.

Tilgodehavende selskabsskat

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

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2018

	Note		2017 tkr.
Nettoomsætning		548.160	1.722
Vareforbrug		0	-2
Andre eksterne omkostninger		<u>-390.093</u>	<u>-381</u>
Bruttoresultat		158.067	1.339
Personaleomkostninger	1	-198.502	-262
Andre driftsomkostninger		<u>-18.000</u>	<u>-1.060</u>
Driftsresultat		-58.435	17
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	-24
Andre finansielle indtægter		12	0
Nedskrivning af finansielle aktiver		-72.852	-1
Andre finansielle omkostninger		<u>-75</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		-131.350	-8
Skat af årets resultat	2	<u>0</u>	<u>-1</u>
Årets resultat		<u>-131.350</u>	<u>-9</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-131.350</u>	<u>-9</u>
I alt disponering		<u>-131.350</u>	<u>-9</u>

Balance pr. 31. december 2018

Aktiver	Note		2017 tkr.
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		0	0
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	0	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	5	364.828	70
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	29.580	31
Andre tilgodehavender	7	30.000	30
Finansielle anlægsaktiver i alt		424.408	131
Anlægsaktiver i alt		424.408	131
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		25.000	116
Tilgodehavende selskabsskat		6.000	5
Tilgodehavender i alt		31.000	121
Likvide beholdninger		75.696	363
Omsætningsaktiver i alt		106.696	484
Aktiver i alt		531.104	615

Balance pr. 31. december 2018

Passiver	Note		2017 tkr.
Egenkapital			
Selskabskapital		379.119	380
Overført resultat	8	80.978	212
Egenkapital i alt		460.097	592
Gældsforpligtigelser			
Kortfristede gældsforpligtigelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		39.831	10
Anden gæld		31.176	13
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		71.007	23
Gældsforpligtigelser i alt		71.007	23
Passiver i alt		531.104	615

Noter

		2017 tkr.
1 Personaleomkostninger		
Løn, gager og honorarer	197.325	256
Sociale bidrag og andre personaleomkostninger	<u>1.177</u>	<u>6</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>198.502</u>	<u>262</u>
Gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
Information om vederlag til ledelsesorganer og særlige incitamentsprogrammer:		
Ledelsesvederlag		
Direktion	<u>197.325</u>	<u>256</u>
Ledelsesvederlag i alt	<u>197.325</u>	<u>256</u>
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>1</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>0</u>	<u>1</u>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	<u>845.490</u>	<u>846</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>845.490</u>	<u>846</u>
Af-/nedskrivninger, primo	<u>-845.490</u>	<u>-846</u>
Af-/nedskrivninger, ultimo	<u>-845.490</u>	<u>-846</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

		2017 tkr.		
4 Kapitalandele i associerede virksomheder				
Anskaffelsessum, ultimo	0	0		
Værdireguleringer, primo	0	24		
Andre værdireguleringer	0	-24		
Opskrivninger, ultimo	0	0		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0		
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:				
<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme & ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
ID Film S.M.B.A.	Kgs. Lyngby	50%	-144.343	-139.876
5 Tilgodehavender hos associerede virksomheder				
Anskaffelsessum, primo		70.000	226	
Tilgang i årets løb		387.000	70	
Afgang i årets løb		-20.000	-226	
Anskaffelsessum, ultimo		437.000	70	
Årets nedskrivninger		-72.172	0	
Af-/nedskrivninger, ultimo		-72.172	0	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		364.828	70	
6 Andre værdipapirer og kapitalandele				
Anskaffelsessum, primo		17.000	17	
Anskaffelsessum, ultimo		17.000	17	
Værdireguleringer, primo		13.260	15	
Andre værdireguleringer		-680	-1	
Opskrivninger, ultimo		12.580	14	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		29.580	31	

Noter

		2017 tkr.
		<u> </u>
7 Andre tilgodehavender		
Anskaffelsessum, primo	<u>30.000</u>	<u>30</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>30.000</u>	<u>30</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>30.000</u>	<u>30</u>
8 Overført resultat		
Overført resultat, primo	212.328	221
Ej disponeret resultat	<u>-131.350</u>	<u>-9</u>
Overført resultat i alt	<u>80.978</u>	<u>212</u>