

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
John Lauritsen (Statsaut. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))



Erhvervsstyrelsen

Dansk Tegnefilm 2 ApS

Overgaden Oven Vandet 52, 3., 1415 København K

CVR-nr. 25 38 40 32

Årsrapport for 2016

(17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 22/5 2017.



Dirigent

Marie Bro-Rasmussen

Hjemstedskommune: København

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i medieproduktion.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette.

"Igangværende arbejder" var tidligere indregnet i en særskilt linje under tilgodehavender. Dette er nu indregnet i "Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser". Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstallene er tilpasset. Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2016. Den forløbne regnskabsperiode har givet et forventet resultat, og der henvises til årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Dansk Tegnefilm 2 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Revision af årsrapport

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

København, den 22. maj 2017

Direktion


Jannik Hastrup Mortensen


Marie Bro-Rasmussen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Dansk Tegnefilm 2 ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Dansk Tegnefilm 2 ApS for regnskabsåret 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 22. maj 2017

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre
CVR-nr. 37 99 96 87



Ulrik Dahl
registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

1) Anvendelse af årsregnskabslovens skema 1

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette. "Igangværende arbejder for fremmed regning" var tidligere indregnet i en særskilt linje under tilgodehavender. Dette er nu indregnet i "Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser". Der er sket tilpasning af benævnelsen af posterne under forpligtigelser, dog uden dette har nogen betydningsmæssige konsekvenser. Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstallene er tilpasset.

2) Igangværende arbejder og modregning

Regnskabspraksis er ændret som en konsekvens af ændringer i årsregnskabsloven, således at forudbetalingerne for igangværende arbejder for fremmed regning, i år og fremover, indregnes som en gældspost, og ikke som tidligere modregnes i de igangværende arbejder for fremmed regning, som det vedrørte. Ændringen er sket, idet årsregnskabsloven nu kræver dette. Ændringen påvirker ikke egenkapitalen og resultatet. Men ændringen betyder, at balancesummen er faldet med 200 tkr., idet både posten igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver, og forudbetalinger fra kunder under passiver, er faldet med 200 tkr. Ændringen er indregnet på kapitalen primo, og sammenligningstallene er tilpasset.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte produktionsomkostninger og andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgsmkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv eventuelle feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinter og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22%.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabs- og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Filmrettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år. Den økonomiske brugstid er sket efter gennemsnitlige brancheerfaringer på lignende rettigheder.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 3-5 år til en restværdi på kr. 23.070.

Driftsmidler og inventar under kr. 12.900 straksafskrives i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Depositum måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Igangværende arbejder er målt til kostpris for afholdte ydelser, modregnet modtagne acontorater, og indregnes i regnskabet under tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser. Forudbetalinger på de igangværende filmproduktioner indregnes under kortfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2016

Note		2016	2015
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttoavance	136.459	53.875
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	<u>-43.388</u>	<u>-213.341</u>
	Resultat før afskrivninger	93.071	-159.466
2	Afskrivninger	<u>-30.417</u>	<u>-25.000</u>
	Resultat før finansiering	62.654	-184.466
	Renteindtægter	45	3.264
	Renteudgifter	<u>-946</u>	<u>-11.532</u>
	Resultat før skat	61.753	-192.734
3	Beregnete skatter	<u>-13.919</u>	<u>39.436</u>
	Årets resultat	<u>47.834</u>	<u>-153.298</u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-152.166	-153.298
	Udbytte	<u>200.000</u>	<u>0</u>
		<u>47.834</u>	<u>-153.298</u>

Balance pr. 31/12 2016

Note	31/12 2016	31/12 2015
	kr.	kr.
AKTIVER		
Rettigheder	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Driftsmidler og inventar	23.070	53.487
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>23.070</u>	<u>53.487</u>
Deposita	9.900	9.900
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>9.900</u>	<u>9.900</u>
4 Anlægsaktiver i alt	<u>32.970</u>	<u>63.387</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	118.827
Øvrige tilgodehavender	12.137	40.713
Selskabsskat	10.000	0
Udskudt skatteaktiv	27.997	41.916
Periodeafgrænsningsposter	0	2.337
Tilgodehavender i alt	<u>50.134</u>	<u>203.793</u>
Likvide beholdninger	728.630	897.468
Likvide beholdninger i alt	<u>728.630</u>	<u>897.468</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>778.764</u>	<u>1.101.261</u>
Aktiver i alt	<u>811.734</u>	<u>1.164.648</u>

Balance pr. 31/12 2016

Note	31/12 2016	31/12 2015
	kr.	kr.
	PASSIVER	
	Selskabskapital	125.000 125.000
	Overført til næste år	314.888 467.054
	Afsat udbytte	200.000 0
5	Egenkapital i alt	639.888 592.054
	Skyldig selskabsskat	0 261.574
	Forudbetalinger fra kunder	445 0
	Anden gæld	138.424 292.760
	Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere	32.977 18.260
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	171.846 572.594
	Gældsforpligtelser i alt	171.846 572.594
	Passiver i alt	811.734 1.164.648
6	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.	

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Gager og lønninger	0	76.018
Pensioner	0	50.000
Andre omkostninger til social sikring	8.154	13.381
Andre personaleomkostninger	35.234	73.942
	<u>43.388</u>	<u>213.341</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Afskrivninger		
Filmrettigheder	0	0
Driftsmidler og inventar	30.417	25.000
	<u>30.417</u>	<u>25.000</u>
3 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	0	0
Udskudt skat, regulering	13.919	-39.436
	<u>13.919</u>	<u>-39.436</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>27.997</u>	<u>41.916</u>

4	Anlægsaktiver	Finansielle	Immaterielle	Materielle	
		<u>anlægsaktiver</u>	<u>anlægsaktiver</u>	<u>anlægsaktiver</u>	
		Deposita	Film- rettigheder	Driftsmidler og inventar	
	Anskaffelsessum pr. 1/1 2016	9.900	1.200.000	442.389	
	Tilgang	0	0	0	
	Afgang	0	0	0	
	Anskaffelsessum pr. 31/12 2016	<u>9.900</u>	<u>1.200.000</u>	<u>442.389</u>	
	Afskrivninger pr. 1/1 2016	0	1.200.000	388.902	
	Afskrivninger i året	0	0	30.417	
	Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0	0	
	Afskrivninger pr. 31/12 2016	<u>0</u>	<u>1.200.000</u>	<u>419.319</u>	
	Bogført værdi pr. 31/12 2016	<u>9.900</u>	<u>0</u>	<u>23.070</u>	
5	Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
	Egenkapital pr. 1/1 2016	125.000	467.054	0	592.054
	Udbetalt udbytte	0	0	0	0
	Årets resultat	0	-152.166	200.000	47.834
	Egenkapital pr. 31/12 2016	<u>125.000</u>	<u>314.888</u>	<u>200.000</u>	<u>639.888</u>

6 **Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.**

Der foreligger kautionsforpligtelser i forbindelse med producerede og igangværende film. Forpligtelserne forventes ikke at medføre udgifter for selskabet.

Selskabet har endvidere afgivet almindelige garantier vedrørende rettigheder for producerede film.

Herudover har selskabet ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser udover dem der fremgår af årsrapporten.