

FilmGEAR ApS

Gyngemose Parkvej 84, 2860 Søborg

CVR-nr. 25 49 33 54

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. maj 2016.

Ole Bendixen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for FilmGEAR ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 27. maj 2016

Direktion

Martin Baagdan

Ole Bendixen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i FilmGEAR ApS

Vi har revideret årsregnskabet for FilmGEAR ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 27. maj 2016

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Carsten Ingemann Johansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

FilmGEAR ApS
Gyngemose Parkvej 84
2860 Søborg

CVR-nr.: 25 49 33 54
Hjemsted: Gladsaxe
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Martin Baagdan
Ole Bendixen

Revision

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FilmGEAR ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Personaleomkostninger

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

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Erhvervede rettigheder afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, der udgør 3-7 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen 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	5-8 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi for denne som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital - udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter FilmGEAR ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	26.018.655	25.359.355
2 Personaleomkostninger	-17.712.067	-13.889.741
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-6.644.272	-4.963.854
Driftsresultat	1.662.316	6.505.760
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	246.913	193.196
Andre finansielle indtægter	26	0
3 Andre finansielle omkostninger	-1.005.744	-681.949
Resultat før skat	903.511	6.017.007
4 Skat af årets resultat	-197.065	-1.457.652
Årets resultat	706.446	4.559.355
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	706.446	4.559.355
Disponeret i alt	706.446	4.559.355

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
5 Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	233.334	66.667
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>233.334</u>	<u>66.667</u>
6 Leasingaktiver	15.732.317	9.859.159
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15.313.566	13.824.417
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>31.045.883</u>	<u>23.683.576</u>
Andre tilgodehavender	1.356.341	1.281.743
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.356.341</u>	<u>1.281.743</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>32.635.558</u>	<u>25.031.986</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.101.880	7.038.832
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7.489.970	5.012.720
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	65.231	38.265
Andre tilgodehavender	5.598	8.598
Periodeafgrænsningsposter	1.095.930	1.966.266
Tilgodehavender i alt	<u>16.758.609</u>	<u>14.064.681</u>
Likvide beholdninger	228	72.331
Omsætningsaktiver i alt	<u>16.758.837</u>	<u>14.137.012</u>
Aktiver i alt	<u>49.394.395</u>	<u>39.168.998</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	125.000	125.000
8	Overført resultat	15.282.016	14.575.570
	Egenkapital i alt	<u>15.407.016</u>	<u>14.700.570</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	2.390.068	2.193.017
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>2.390.068</u>	<u>2.193.017</u>
Gældsforpligtelser			
9	Gæld til pengeinstitutter	3.239.116	2.232.995
9	Leasingforpligtelser	9.989.885	6.824.289
9	Deposita	257.955	252.410
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>13.486.956</u>	<u>9.309.694</u>
9	Kortfristet del af langfristet gæld	5.832.381	3.499.452
	Gæld til pengeinstitutter	2.640.868	195.525
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.660.188	4.345.840
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.355.363	689.299
	Gæld til associerede virksomheder	177.436	51.657
	Selskabsskat	0	336.165
	Anden gæld	4.444.119	3.847.779
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>18.110.355</u>	<u>12.965.717</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>31.597.311</u>	<u>22.275.411</u>
	Passiver i alt	<u>49.394.395</u>	<u>39.168.998</u>
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11	Eventualposter		

Noter

1. Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af udlejning af filmudstyr og filmstudier.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	16.516.269	12.770.453
Andre omkostninger til social sikring	78.655	62.997
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>1.117.143</u>	<u>1.056.291</u>
	<u>17.712.067</u>	<u>13.889.741</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>36</u>	 <u>29</u>
 3. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	75.910	28.345
Andre renteomkostninger	<u>929.834</u>	<u>653.604</u>
	<u>1.005.744</u>	<u>681.949</u>
 4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	336.165
Årets regulering af udskudt skat	197.051	1.121.487
Regulering af tidligere års skat	<u>14</u>	<u>0</u>
	<u>197.065</u>	<u>1.457.652</u>

Noter

5. Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede koncessioner, patenter, licen- ser, varemær- ker samt lig- nende rettighe- der
Kostpris 1. januar 2015	705.520
Tilgang	<u>300.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>1.005.520</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	638.853
Årets afskrivninger	<u>133.333</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>772.186</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>233.334</u>

6. Materielle anlægsaktiver

	Leasingaktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	17.064.194	40.154.860
Tilgang	9.511.823	5.111.422
Afgang	<u>0</u>	<u>-750.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>26.576.017</u>	<u>44.516.282</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	7.205.035	26.330.442
Årets afskrivninger	<u>3.638.665</u>	<u>2.872.274</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>10.843.700</u>	<u>29.202.716</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>15.732.317</u>	<u>15.313.566</u>

Noter

	31/12 2015	31/12 2014		
7. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. januar 2015	125.000	125.000		
	125.000	125.000		
8. Overført resultat				
Overført resultat 1. januar 2015	14.575.570	10.016.215		
Årets overførte overskud eller underskud	706.446	4.559.355		
	15.282.016	14.575.570		
9. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31/12 2015	Gæld i alt 31/12 2014
Gæld til pengeinstitutter	896.000	0	4.135.116	2.812.995
Leasingforpligtelser	4.936.381	1.522.712	14.926.265	9.743.741
Deposita	0	0	257.955	252.410
	5.832.381	1.522.712	19.319.336	12.809.146

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, 6.776 kr., er der deponeret løsøre pantebreve på nom. t.kr. 1.000 samt givet virksomhedspant for t.kr. 4.500 i tilgodehavender fra salg, driftsmateriel, lejerettigheder, goodwill samt indretning af lejede lokaler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 38.655 t.kr.

Der påhviler selskabet en husleje forpligtelse på t.kr. 3.584.

Til sikkerhed for husleje forpligtelse er der via kreditinstitut stillet betalingsgaranti t.kr. 200.

Selskabet har stillet solidarisk selvskyldnerkaution for søsterselskabet FilmGEAR Set-Up Studie ApS' engagement med kreditinstitut, som på balancedagen andrager t.kr. 0.

Noter

11. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Baagdan & Bendixen ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.