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

JS REVISION
GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB
(CVR-nr. 37999687)

Erhvervsstyrelsen

Film & Lydholm ApS

Kalkbrænderiløbskaj 4 A, 2100 København Ø

CVR-nr. 25 51 63 89

Årsrapport for 2016

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 16/5 2017

Dirigent
Thomas Hilden Lydholm

Hjemstedskommune: København

EGEGÅRDSVEJ 39 B
2610 RØDOVRE
WWW.JSREVISION.DK

DANSKE REVISORER FSR

TELEFON 36 41 48 00
MAILBOX@JSREVISION.DK

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet og forretningsområde er udvikling, finansiering og produktion af danske og internationale spillefilm samt TV- og novellefilm.

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 kortfristede gældsforpligtelser. Disse er nu indregnet i "Tilgode fra salg af varer og tjenesteydelser" og "Forudbetalinger fra kunder".

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 utilfredstillende resultat, og der henvises til årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Film & Lydholm ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg 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 23. marts 2017

Direktion

Thomas Hilden Lydholm

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Film & Lydholm ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Film & Lydholm ApS for 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 revisorers 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 29. april 2017

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

Kasper Kjærsgaard
registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.
Årsrapporten er aflagt i DKK.
Den anvendte regnskabspraksis, der er ændret i forhold til sidste år, 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 det igangværende arbejder for fremmed regning, som det vedrørte. Ændringen er sket, idet årsregnskabsloven nu kræver dette. Ændringen påvirker ikke egenkapitalen og resultatet.

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 salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22 %. Selskabet indgår i sambeskatning.

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

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Driftsmidler afskrives lineært over 5 år til en scrapværdi på kr. 0.

Inventaranskaffelser under kr. 12.900 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Debitorer og tilgodehavender er målt individuelt og nødvendige hensættelser til tab er foretaget.

Igangværende filmproduktioner 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 kr.	2015 kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	-199.712	1.007.343
	Udgifter		
1	Personaleomkostninger	2.148	-957.895
	Resultat før afskrivninger	-197.564	49.448
2	Afskrivninger	0	0
	Resultat før finansiering	-197.564	49.448
	Renteindtægter	1.273	740
	Renteindtægter, koncern	306	202
	Renteudgifter	-647	-13.943
	Renteudgifter, koncern	0	0
	Resultat før skat	-196.632	36.447
3	Beregnede skatter	43.085	-19.630
	Årets resultat	-153.547	16.817

Resultatdisponering		
Overført til næste år	-153.547	16.817
Udbytte	0	0
	-153.547	16.817

Balance pr. 31/12 2016

Note	AKTIVER	31/12 2016 kr.	31/12 2015 kr.
4	Driftsmateriel	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	0	0
	Anlægsaktiver i alt	0	0
	Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	366.065	1.199.481
	Tilgodehavende hos tilknyttede selskaber	16.737	11.752
3	Udskudt skatteaktiv	161.559	118.474
	Andre tilgodehavender	75.745	59.619
	Tilgodehavender i alt	620.106	1.389.326
	Likvide beholdninger i alt	41.051	78.699
	Omsætningsaktiver i alt	661.157	1.468.025
	Aktiver i alt	661.157	1.468.025

Balance pr. 31/12 2016

Note		31/12 2016	31/12 2015
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført til næste år	-520.388	-366.841
	Afsat udbytte	0	0
5	**Egenkapital i alt**	-20.388	133.159
	Mellemværende med direktion	3.110	37.630
	Forudbetalinger fra kunder	512.958	693.171
	Kreditorer	148.146	168.075
	Anden gæld	17.331	435.990
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	681.545	1.334.866
	Gældsforpligtelser i alt	681.545	1.334.866
	Passiver i alt	661.157	1.468.025

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

7 **Going concern og finansielle risici**

Noter

		2016 kr.	2015 kr.
1	**Personaleomkostninger**		
	Gager og lønninger	-42.749	885.026
	Pensioner	15.625	37.500
	Andre omkostninger til social sikring	16.077	21.988
	Andre personaleomkostninger	8.899	13.381
		-2.148	957.895
	Antal personer beskæftiget i gennemsnit	0	0
2	**Afskrivninger**		
	Avance ved salg af automobil	0	0
		0	0
3	**Beregnede skatter**		
	Beregnet selskabsskat	0	0
	Udskudt skat, regulering	-43.085	19.630
		-43.085	19.630
	Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	161.559	118.474

		Drifts-materiel
4	**Anlægsaktiver**	
	Anskaffelsessum pr. 1/1 2016	486.414
	Tilgang	0
	Afgang	0
	Anskaffelsessum pr. 31/12 2016	486.414
	Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2016	486.414
	Afskrivninger	0
	Afskrivninger vedrørende årets afgang	0
	Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2016	486.414
	Bogført værdi pr. 31/12 2016	0

5 Egenkapital

	Selskabs-kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/1 2016	500.000	-366.841	0	133.159
Årets resultat	0	-153.547	0	-153.547
Egenkapital pr. 31/12 2016	500.000	-520.388	0	-20.388

6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet har afgivet almindelige garantier vedrørende rettigheder for producerede film og igangværende medieproduktioner. Forpligtelserne forventes ikke at medføre udgifter for selskabet.

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernens selskabsskatter og koncernforbundne selskabers kildeskatter.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser end dem, der fremgår af årsrapporten.

7 Going concern og finansielle risici

Med den nuværende aktivitet vurderer ledelsen, at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt.

Ledelsen aflægger på baggrund heraf årsrapporten ud fra en forudsætning om fortsat drift.