



## Vilaverden Film ApS

Bissensgade 6  
1773 København V

CVR.nr.: 25 70 90 98

### ÅRSRAPPORT 2018/2019

Regnskabsperiode: 1/7 2018 - 30/6 2019

(19. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
30. november 2019

Kenneth Kainz  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/7 2018 - 30/6 2019	11.
Balance pr. 30/6 2019	12.
Noter	14.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Vilaverden Film ApS  
Bissensgade 6  
1773 København V

CVR.nr.: 25 70 90 98

Telefon: 20 97 97 72  
E-mail: kenneth@kainz.dk

Regnskabsperiode: 1/7 2018 - 30/6 2019

Stiftelsesdato: 31/10 2000

### Direktion

Kenneth Kainz

### Revisor

Woiremose og Partner  
Registreret revisionsanpartsselskab  
C. F. Richs Vej 99 D st.  
2000 Frederiksberg

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Vilaverden Film ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 29. november 2019

### Direktion

.....  
Kenneth Kainz

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Vilaverden Film ApS

### Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Jeg har opstillet årsregnskabet for Vilaverden Film ApS for regnskabsåret 1/7 2018 - 30/6 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 30. november 2019

Woiremose og Partner  
Registreret revisionsanpartsselskab  
(CVR.nr. 25735560)

Ken Woiremose  
Registreret revisor  
mne11637

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive filmproduktion, samt aktiviteter i tilknytning hertil, samt undervisning indenfor filmproduktion

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2018/2019 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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 og nedskrivninger.

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 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.



## Anvendt regnskabspraksis

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Udgifter til rettighederne i henhold til en lejekontrakt måles til kostprisen med tillæg af eventuelle handelsomkostninger, med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Rettighederne til lejekontrakter afskrives over den resterende lejeperiode, eller over 5 år, såfremt der ikke er aftalt opsigelighed.

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Lejemål

3 år

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi af kostpris</b>
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0-30 %

## Anvendt regnskabspraksis

### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

### Tilgodehavender

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

### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### Selskabsskat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1/7 2018 - 30/6 2019

Note	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
<b>1 BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.041.730</b>	<b>1.084.089</b>
2 Personaleomkostninger	-858.814	-848.219
3 Af- og nedskrivninger	<u>-2.345</u>	<u>-52.053</u>
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>180.571</b>	<b>183.817</b>
Finansielle omkostninger	<u>-4.296</u>	<u>-3.969</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>176.275</b>	<b>179.848</b>
4 Skat af årets resultat	<u>-126.776</u>	<u>20.864</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>49.499</u></b>	<b><u>200.712</u></b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	<u>49.499</u>	<u>200.712</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>49.499</u></b>	<b><u>200.712</u></b>

**Balance pr. 30/6 2019**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
3 Erhvervede lignende rettigheder	0	105
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>105</b>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.093	9.333
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>7.093</b>	<b>9.333</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>7.093</b>	<b>9.438</b>
Igangværende arbejder for fremmed regning	200.000	0
Andre tilgodehavender	0	226.776
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>200.000</b>	<b>226.776</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>308.377</b>	<b>700.383</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>508.377</b>	<b>927.159</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>515.470</b>	<b>936.597</b>

**Balance pr. 30/6 2019**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
<b>5</b> Overført resultat	<u>91.652</u>	<u>42.153</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>216.652</u></b>	<b><u>167.153</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	37.250	40.875
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	25.791	47.537
Anden gæld	<u>235.777</u>	<u>681.032</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>298.818</u></b>	<b><u>769.444</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>298.818</u></b>	<b><u>769.444</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>515.470</u></b>	<b><u>936.597</u></b>
<b>6</b> Nærtstående parter		

## NOTER

	<b>2018/2019</b>	<b>2017/2018</b>
<b>Note 1 - Særlige poster</b>		
Udbetalt løn fra Agency Aps.	100.000	0
I alt:	<b>100.000</b>	<b>0</b>
<b>Note 2 - Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<b>2</b>	<b>2</b>
Gager og lønninger	848.750	839.344
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	10.064	8.875
	<b>858.814</b>	<b>848.219</b>
<b>Note 3 - Anlægsaktiver</b>		
<b>Erhvervede lignende rettigheder</b>		
Anskaffelsessum primo	150.000	150.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<b>150.000</b>	<b>150.000</b>
Akkumulerede afskrivninger primo	149.895	99.945
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	105	49.950
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<b>150.000</b>	<b>149.895</b>
<b>Bogført værdi erhvervede lignende rettigheder ultimo</b>	<b>0</b>	<b>105</b>
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum primo	25.478	46.006
Tilgang i året	0	11.200
Afgang i året	0	-31.728
Samlet anskaffelsessum ultimo	<b>25.478</b>	<b>25.478</b>
Akkumulerede afskrivninger primo	16.145	45.770
Afskrivninger vedr. afgang	0	-31.728
Årets afskrivninger	2.240	2.103
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<b>18.385</b>	<b>16.145</b>
<b>Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>7.093</b>	<b>9.333</b>
<b>Afskrivninger:</b>		
Erhvervede lignende rettigheder	105	49.950
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.240	2.103
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>2.345</b>	<b>52.053</b>

## NOTER

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
<b>Note 4 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	<u>126.776</u>	<u>-20.864</u>
	<b><u>126.776</u></b>	<b><u>-20.864</u></b>
<b>Note 5 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	42.153	-158.559
Årets resultat	<u>49.499</u>	<u>200.712</u>
	<b><u>91.652</u></b>	<b><u>42.153</u></b>
<b>Note 6 - Nærtstående parter</b>		
<b>Bestemmende indflydelse</b>		
Kenneth Kainz		
<b>Ejerforhold</b>		
Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:		
Kenneth Kainz, Bissensgade 5, 1773 København V		