



Vilaverden Film ApS

Bissensgade 6
1773 København V

CVR.nr.: 25 70 90 98

ÅRSRAPPORT 2015/2016

Regnskabsperiode: 1/7 2015 - 30/6 2016

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
30. november 2016

Kenneth Kainz
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5.
Selskabets hovedaktivitet	6.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/7 2015 - 30/6 2016	11.
Balance pr. 30/6 2016	12.
Noter	14.

Selskabsoplysninger

Selskab

Vilaverden Film ApS
Bissensgade 6
1773 København V

CVR.nr.: 25 70 90 98

Hjemstedskommune: København

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

Regnskabsperiode: 1/7 2015 - 30/6 2016

Stiftelsesdato: 31/10 2000

Direktion

Kenneth Kainz

Revisor

Woiremose og Partner
Registreret revisionsanpartsselskab

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 for

Vilaverden Film ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2015 - 30/6 2016.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 16. september 2016

Direktion

.....
Kenneth Kainz

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Vilaverden Film ApS

Jeg har efter aftale ydet assistance med regnskabsopstilling for regnskabsåret 1/7 2015 - 30/6 2016 for

Vilaverden Film ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for regnskabsåret 2015/2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisoreres Etiske regler for revisorer, 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 28. november 2016

Woiremose og Partner
Registreret revisionsanpartsselskab

Ken Woiremose
Registreret revisor

(CVR.nr. 25735560)

Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktivitet

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

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.

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

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

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.

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 nettorealisationseværdi 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.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabs-

Anvendt regnskabspraksis

mæssige 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 geninvindingsværdien, 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 på under 12.900 pr. enhed 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:

Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar

5 år

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

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 %.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

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 acontoskatte.

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

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/7 2015 - 30/6 2016

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	816.639	769.336
1	Personaleomkostninger	-947.489	-1.012.486
2	Af- og nedskrivninger	-52.851	-53.256
	Andre driftsomkostninger	-2.800	0
	DRIFTSRESULTAT	-186.501	-296.406
	Andre finansielle indtægter	600	100.000
	Finansielle omkostninger	-4.038	-3.866
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-189.939	-200.272
4	Skat af årets resultat	37.413	44.383
	ÅRETS RESULTAT	-152.526	-155.889
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	-152.526	-155.889
	I ALT	-152.526	-155.889

Balance pr. 30/6 2016
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
2	Erhvervede lignende rettigheder	100.005	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	100.005	0
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.092	43.748
	Materielle anlægsaktiver i alt	3.092	43.748
3	Kapitalandele i associerede virksomheder (langfristede)	100.000	100.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	100.000	100.000
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	203.097	143.748
	Kortfristede tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	9.920	0
4	Udskudte skatteaktiver	347.023	309.610
4	Selskabsskat	0	16.000
	Tilgodehavender i alt	356.943	325.610
	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	2.009
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	0	2.009
	Likvide beholdninger	8.466	248.095
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	365.409	575.714
	AKTIVER I ALT	568.506	719.462

Balance pr. 30/6 2016
Passiver

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	35.124	187.650
	EGENKAPITAL I ALT	160.124	312.650
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	34.500	0
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	23.141	68.971
4	Selskabsskat	176	0
	Anden gæld	350.565	337.841
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	408.382	406.812
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	408.382	406.812
	PASSIVER I ALT	568.506	719.462
7	Nærtstående parter		

NOTER

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>2</u>	<u>2</u>
Gager og lønninger	930.000	987.510
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	10.298	11.979
Øvrige personaleomkostninger	<u>7.191</u>	<u>12.997</u>
	<u>947.489</u>	<u>1.012.486</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Erhvervede lignende rettigheder		
Anskaffelsessum primo	0	0
Tilgang i året	150.000	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>150.000</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	0	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	49.995	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>49.995</u>	<u>0</u>
Bogført værdi lejemål ultimo	<u>100.005</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	298.006	298.006
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	-252.000	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>46.006</u>	<u>298.006</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	254.258	201.002
Afskrivninger vedr. afgang	-214.200	0
Årets afskrivninger	2.856	53.256
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>42.914</u>	<u>254.258</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>3.092</u>	<u>43.748</u>
Afskrivninger:		
Erhvervede lignende rettigheder	49.995	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>2.856</u>	<u>53.256</u>
Afskrivninger i alt	<u>52.851</u>	<u>53.256</u>

NOTER

		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Note 3 - Kapitalandele			
<u>Associerede virksomheder</u>			
Selskab	<u>Andel</u>		
Diegos ApS, København	Pct.		
Kostpris primo	50,00%	100.000	100.000
Tilgang i året	0,00%	0	0
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>50,00%</u>	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Note 4 - Skat			
Skat af årets resultat:			
Skat af årets skattepligtige indkomst		0	0
Regulering af skatter for tidligere år		0	-40
Regulering af udskudt skat (indtægt)		<u>-37.413</u>	<u>-44.343</u>
		<u>-37.413</u>	<u>-44.383</u>
Skyldig skat for året			
Skat af årets skattepligtige indkomst		0	0
Betalt ordinær acontoskat		<u>0</u>	<u>-16.000</u>
Restskat		<u>0</u>	<u>-16.000</u>
Skyldig skat for dette år i alt		<u>0</u>	<u>-16.000</u>
Selskabsskatter inkl. tidligere år			
Tilgodehavende skat for dette år		0	16.000
Skyldige selskabsskatter tidligere år		<u>-176</u>	<u>0</u>
Skyldige / tilgodehavende selskabsskatter i alt		<u>-176</u>	<u>16.000</u>
Note 5 - Selskabskapital			
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb		<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.

NOTER

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Note 6 - Overført resultat <hr/>		
Overført resultat primo	187.650	343.539
Årets resultat	<u>-152.526</u>	<u>-155.889</u>
	<u>35.124</u>	<u>187.650</u>

Note 7 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Kenneth Kainz

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Kenneth Kainz, Bissensgade 5, 1773 København V