



Vilaverden Film ApS

Bissensgade 6
1773 København V

CVR.nr.: 25 70 90 98

ÅRSRAPPORT 2019/2020

Regnskabsperiode: 1/7 2019 - 30/6 2020

(20. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
26. november 2020

Kenneth Michael Kainz
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/7 2019 - 30/6 2020	11.
Balance pr. 30/6 2020	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 2019 - 30/6 2020

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 2019 - 30. juni 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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 , den 25. november 2020

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 2019 - 30/6 2020, 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 26. november 2020

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

Ken Woiremose
Registreret revisor
mne11637

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets primære aktivitet er at drive filmproduktion, samt aktiviteter i tilknytning hertil, samt undervisning indenfor filmproduktion.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende, grundet stor nedgang i omsætningen på grund af Corona.

For det kommende år forventes en positiv udvikling i omsætningen, men der er stadig usikkerhed grundet den igangværende Coronakrise. Selskabets ledelse har valgt at nedbringe lønomkostninger, hvorfor ledelsen forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Coronakrisen er indtruffet i Danmark, og selskabets aktiviteter er væsentlig ramt af krisen. Der er og har været store usikkerheder i selskabets omsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2019/2020 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:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
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.

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 gældsmetode 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 2019 - 30/6 2020

Note	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>	
	858.956	1.041.730	
	BRUTTOFORTJENESTE		
2	Personaleomkostninger	-1.053.751	-858.814
3	Af- og nedskrivninger	<u>-2.240</u>	<u>-2.345</u>
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-197.035	180.571
	Finansielle omkostninger	<u>-2.820</u>	<u>-4.296</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-199.855	176.275
4	Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-126.776</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>-199.855</u>	<u>49.499</u>
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	<u>-199.855</u>	<u>49.499</u>
	I ALT	<u>-199.855</u>	<u>49.499</u>

Balance pr. 30/6 2020
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
3 Erhvervede lignende rettigheder	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.853	7.093
Materielle anlægsaktiver i alt	4.853	7.093
ANLÆGSAKTIVER I ALT	4.853	7.093
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.500	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	200.000
Tilgodehavender i alt	7.500	200.000
Likvide beholdninger	452.118	308.377
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	459.618	508.377
AKTIVER I ALT	464.471	515.470

Balance pr. 30/6 2020
Passiver

<u>Note</u>	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Overført resultat	<u>-108.204</u>	<u>91.651</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>16.796</u>	<u>216.651</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	34.809	37.250
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	73.170	25.791
Anden gæld	<u>339.696</u>	<u>235.778</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>447.675</u>	<u>298.819</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>447.675</u>	<u>298.819</u>
PASSIVER I ALT	<u>464.471</u>	<u>515.470</u>
1 Going concern		
6 Nærtstående parter		

NOTER

2019/2020

2018/2019

Note 1 - Going concern

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen grundet stort underskud i indeværende år. Selskabets ledelse forventer at komme styrket ud af det efterfølgende regnskabsår, men grundet Corona er der stadig stor usikkerhed om, hvornår indtægterne foreligger. Selskabets ledelse har valgt at nedbringe ledelsens lønomkostninger, hvorfor de forventer at reetablere selskabskapitalen i det kommende regnskabsår.

Selskabets ledelse indskyder kapital i det omfang det bliver nødvendigt til at dække de løbende udgifter. Selskabets ledelse har derfor aflagt regnskabet efter going concern.

Note 2 - Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>2</u>	<u>2</u>
Gager og lønninger	1.041.250	848.750
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	12.501	10.064
	<u>1.053.751</u>	<u>858.814</u>

Note 3 - Anlægsaktiver

Erhvervede lignende rettigheder

Anskaffelsessum primo	150.000	150.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	150.000	149.895
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	0	105
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
Bogført værdi erhvervede lignende rettigheder ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Anskaffelsessum primo	25.478	25.478
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>25.478</u>	<u>25.478</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	18.385	16.145
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	2.240	2.240
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>20.625</u>	<u>18.385</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>4.853</u>	<u>7.093</u>

NOTER

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
Afskrivninger:		
Erhvervede lignende rettigheder	0	105
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>2.240</u>	<u>2.240</u>
Afskrivninger i alt	<u>2.240</u>	<u>2.345</u>

Note 4 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>126.776</u>
	<u>0</u>	<u>126.776</u>

Note 5 - Overført resultat

Overført resultat primo	91.651	42.152
Årets resultat	<u>-199.855</u>	<u>49.499</u>
	<u>-108.204</u>	<u>91.651</u>

Note 6 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Kenneth Michael Kainz

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Kenneth Michael Kainz, Bissensgade 6, 1773 København V