



**Bille & Buch-Andersen A/S**

Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33  
2620 Albertslund  
CVR nr. 18 28 20 46  
Tlf. 43 43 81 43  
www.bba.dk

## **Heart & Bones Film Productions ApS**

**Egilsgade 39, 4. tv.  
2300 København S**

**CVR nr. 26 08 01 69**

**Årsrapport for 2017/2018**  
**17. Regnskabsår**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 28. februar 2019  
Dirigent

Navn: Frej Johannes-Samuel Schmedes

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab for perioden 1. oktober 2017 til 30. september 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2017/2018	9
Balance pr. 30. september 2018	10
Egenkapitalopgørelse for 2017/2018	12
Noter	13

## Ledespåtegning

### Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Heart & Bones Film Productions ApS for regnskabsåret 2017/2018.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 til 30. september 2018.

Det er vores opfattelse, at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 27. februar 2019

**Direktion:**

Frej Johannes-Samuel Schmedes

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### Til den daglige ledelse i Heart & Bones Film Productions ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for Heart & Bones Film Productions ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 til 30. september 2018, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 revisors Ethiske 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 årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Albertslund, den 27. februar 2019

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jeanette Tofte Hansen

Registreret revisor

mne31385

## Selskabsoplysninger

**Anpartsselskabet:**

Heart & Bones Film Productions ApS  
Egilsgade 39, 4. tv.  
2300 København S

CVR nr.: 26 08 01 69  
Stiftet: 1. maj 2001  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion:**

Frej Johannes-Samuel Schmedes, Egilsgade 39, 4. tv., 2300 København S

**Revisor:**

Bille & Buch-Andersen  
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer  
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund  
CVR nr. 18 28 20 46

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i salg og tilbydelse af konsulentytelser inden for film, video og fjernsynsproduktion.

### Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling af regnskabsposter.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud før skat på tkr. 89, og et underskud på tkr. 89 efter skat.

Årets resultat anses for utilfredsstillende. Ledelsen forventer et positivt resultat i indeværende regnskabsår.

Årets resultat bærer præg af, at selskabet ikke har opnået den forventet indtjening. Selskabets daglige ledelse har efter regnskabsårets afslutning, påbegyndt et nyt større projekt, hvorfor der forventes en stigning i aktiviteten i indeværende regnskabsår. Selskabets anpartshaverne afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende selskabets gæld til ham.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Heart & Bones Film Productions ApS for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelse

#### Bruttoresultat

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttoresultatet.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og eventuelle gennemførte nedskrivningstest.

### Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter gebyrer og låneomkostninger, renteindtægter og -omkostninger.

### Skat af årets resultat

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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

For aktiver som medfører reetablering, bortskaffelse og oprydning, indregnes reetablerings-, bortskaffelses- og oprydningsforpligtelser som et tillæg til aktivets anskaffessum og afskrives over brugstiden. Forpligtelserne indregnes derudover i virksomhedens forpligtelser.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20%

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 henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

### Tilgodehavender

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

### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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

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

## Resultatopgørelse for 2017/2018

	Note		2016/2017 tkr.
<b>Bruttoresultat</b>		<b>130.372</b>	<b>116</b>
Personaleomkostninger	2	-212.322	-161
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	<u>0</u>	<u>-5</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-81.950</b>	<b>-50</b>
Andre finansielle omkostninger		<u>-7.467</u>	<u>-9</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-89.417</b>	<b>-59</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-89.417</u></b>	<b><u>-59</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-89.417</u>	<u>-59</u>
<b>I alt disponering</b>		<b><u>-89.417</u></b>	<b><u>-59</u></b>

## Balance pr. 30. september 2018

Aktiver	Note	2016/2017	tkr.
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		55.449	111
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>55.449</b>	<b>111</b>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.000	2
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>		<b>2.000</b>	<b>2</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>42.694</b>	<b>104</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>100.143</b>	<b>217</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>100.143</b>	<b>217</b>

## Balance pr. 30. september 2018

<b>Passiver</b>		2016/2017 tkr.
<b>Egenkapital</b>		
Selskabskapital	125.000	125
Overført resultat	-169.154	-79
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-44.154</b>	<b>46</b>
<b>Gældsforpligtigelser</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.850	16
Anden gæld	130.447	155
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>144.297</b>	<b>171</b>
<b>Gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>144.297</b>	<b>171</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>100.143</b>	<b>217</b>
<b>Væsentlige regnskabsmæssige skøn, forudsætninger og usikkerheder</b>		

## Egenkapitalopgørelse for 2017/2018

	Registreret kapital mv.	Overført resultat
<b>Egenkapital primo</b>	<b>125.000</b>	<b>-79.737</b>
Årets resultat	0	-89.417
	<b>0</b>	<b>-89.417</b>
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>-169.154</b>
<b>Egenkapital, ultimo</b>		<b>-44.154</b>

### Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

	Regnskabs- året <b>2013/2014</b>	Regnskabs- året <b>2014/2015</b>	Regnskabs- året <b>2015/2016</b>	Regnskabs- året <b>2016/2017</b>	Regnskabs- året <b>2017/2018</b>
Selskabskapital, primo	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
<b>Ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

## Noter

### 1 Væsentlige regnskabsmæssige skøn, forudsætninger og usikkerheder

#### Usikkerhed om fortsat drift

#### Selskabets finansielle situation - likviditetsrisiko og kapitalberedskab

Selskabet har i årets løb oplevet en stramning i likviditeten idet aktiviteten i regnskabsåret ikke har haft det omfang som var forventet.

Det er ledelsens forventning, at selskabet kan reetablere sin egenkapital ved egen indtjening. Selskabet er i indeværende år, påbegyndt et nyt større projekt, hvilket forventes at bidrage til reetablering af egenkapitalen. Det er ledelsens opfattelse, at de tiltag, som er nævnt ovenfor, kan og vil blive gennemført inden for de aftalte frister, således at den fornødne likviditet til selskabets fremtidige drift, dvs. som minimum i 12 måneder fra balancedagen, er sikret.

		2016/2017
		tkr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Løn, gager og honorarer	204.148	155
Sociale bidrag og andre personaleomkostninger	8.174	6
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>212.322</b>	<b>161</b>
Gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle</b>		
<b>3 anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	0	5
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle</b>		
<b>anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>5</b>
<b>4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum, primo	25.490	92
Afgang i årets løb	0	-67
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>25.490</b>	<b>25</b>
Af-/nedskrivninger, primo	-25.490	-87
Årets afskrivninger	0	-5
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	67
<b>Af-/nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-25.490</b>	<b>-25</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>