



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 2015/2016
15. Regnskabsår**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 25. januar 2017
Dirigent

Navn: Frej Johannes-Samuel Schmedes

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab for perioden 1. oktober 2015 til 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/2016	9
Balance pr. 30. september 2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/2016	12
Noter	13

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Heart & Bones Film Productions ApS for regnskabsåret 2015/2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 15. december 2016

Direktion:

Frej Johannes-Samuel Schmedes

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Heart & Bones Film Productions ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Heart & Bones Film Productions ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Albertslund, den 15. december 2016

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jeanette Tofte Hansen

Registreret revisor

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

Hovedaktiviteter

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

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i 2015/2016.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling i 2015/2016.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud før skat på t.kr. 189.

Årets resultat anses for utilfredsstillende. Selskabet har i regnskabsåret ikke opnået den forventede aktivitet, hvilket har været den væsentligste årsag til, at selskabet har realiseret et resultat på t.kr. -193.

Ledelsen forventer et positivt resultat for 2016/2017.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Heart & Bones Film Productions ApS for 2015/2016 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

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af immaterielle og 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 og af gevinster og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

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 i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse for 2015/2016

	Note		2014/2015 tkr.
Nettoomsætning		170.100	469
Vareforbrug		-2.459	-7
Andre eksterne omkostninger		<u>-70.832</u>	<u>-46</u>
Bruttoresultat		96.809	416
Personaleomkostninger	1	-275.392	-298
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	<u>-5.098</u>	<u>-5</u>
Driftsresultat		-183.681	113
Andre finansielle indtægter		22	0
Andre finansielle omkostninger		<u>-4.950</u>	<u>-7</u>
Resultat før skat		-188.609	106
Skat af årets resultat	3	<u>-4.518</u>	<u>-26</u>
Årets resultat		<u>-193.127</u>	<u>80</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-193.127</u>	<u>80</u>
I alt disponering		<u>-193.127</u>	<u>80</u>

Balance pr. 30. september 2016

Aktiver	Note		2014/2015 tkr.
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	5.097	10
Materielle anlægsaktiver i alt		5.097	10
Anlægsaktiver i alt		5.097	10
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.350	7
Andre tilgodehavender		37.050	0
Tilgodehavende skat		0	2
Udskudte skatteaktiver		0	4
Tilgodehavender i alt		38.400	13
Værdipapirer og kapitalandele			
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.000	2
Værdipapirer og kapitalandele i alt		2.000	2
Likvide beholdninger		198.120	425
Omsætningsaktiver i alt		238.520	440
Aktiver i alt		243.617	450

Balance pr. 30. september 2016

		2014/2015
Passiver		tkr.
Egenkapital		
Selskabskapital	125.000	125
Overført resultat	-21.027	172
Egenkapital i alt	103.973	297
Gældsforpligtigelser		
Langfristede gældsforpligtigelser		
Selskabsskat	0	11
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	0	11
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.100	15
Selskabsskat	10.387	0
Anden gæld	114.157	127
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	139.644	142
Gældsforpligtigelser i alt	139.644	153
Passiver i alt	243.617	450

Egenkapitalopgørelse for 2015/2016

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>
Egenkapital 1. oktober 2015	<u>125.000</u>	<u>172.100</u>
Overført fra resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>-193.127</u>
Totalindkomst i alt	<u>0</u>	<u>-193.127</u>
Egenkapital 30. september 2016	<u>125.000</u>	<u>-21.027</u>
Samlet egenkapital 30. september 2016		<u><u>103.973</u></u>

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

	Regnskabs- året 2011/2012	Regnskabs- året 2012/2013	Regnskabs- året 2013/2014	Regnskabs- året 2014/2015	Regnskabs- året 2015/2016
Selskabskapital, primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Noter

	2014/2015	
		tkr.
1 Personalemkostninger		
Løn, gager og honorarer	268.531	285
Sociale bidrag og andre personaleomkostninger	<u>6.861</u>	<u>13</u>
Personalemkostninger i alt	<u>275.392</u>	<u>298</u>
Gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>5.098</u>	<u>5</u>
Af- og nedskrivninger imm. og materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.098</u>	<u>5</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	11
Regulering af udskudt skat	<u>4.518</u>	<u>15</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>4.518</u>	<u>26</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	<u>92.384</u>	<u>92</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>92.384</u>	<u>92</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-82.189	-77
Årets afskrivninger	<u>-5.098</u>	<u>-5</u>
Af-/nedskrivninger, ultimo	<u>-87.287</u>	<u>-82</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>5.097</u>	<u>10</u>