



**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 2019/2020**

**19. Regnskabsår**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 28. februar 2021  
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	5
<b>Årsregnskab for perioden 1. oktober 2019 til 30. september 2020</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2019/2020	9
Balance pr. 30. september 2020	10
Egenkapitalopgørelse for 2019/2020	12
Noter	13

## Ledelsespåtegning

### Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Heart & Bones Film Productions ApS for regnskabsåret 2019/2020.

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 2020, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 til 30. september 2020.

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 28. februar 2021

**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 2019 til 30. september 2020, 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 IESBA's etiske 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 28. februar 2021

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

Virksomhedens væsentligste aktiviteter består i salg og tilbydelse af konsulenttydelser 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 eller måling af regnskabsposter.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud før skat på tkr. 130, og et underskud på tkr. 130 efter skat.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

I regnskabsåret 2019/2020 er der sket udbrud af sygdommen: "Covid-19". Selskabet har som følge heraf benyttet sig af de af regeringen bebudet hjælpepakker til erhvervslivet (omsætningskompensation).

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der sket nyt udbrud af sygdommen: "Covid-19" (ny bølge af smittetilfælde af Covid-19 i landet). Det vurderes, at selskabet kan blive påvirket af udbruddet. På underskriftstidspunktet er det for tidligt at vurdere konkret, hvilken effekt det vil få økonomisk for selskabets og det endelige resultat i 2020/2021. På trods heraf forventes et mindre overskud i 2020/2021. Det er ledelsens vurdering, at selskabet har en fornuftig likviditet, der kan sikre driften i selskabet, ligesom selskabet kan tilpasse sine omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Heart & Bones Film Productions ApS for 2019/2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-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

### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

### 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 driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### 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 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.

### Særlige poster

Størrelsen og arten af indtægts- og omkostningerposter i resultatopgørelsen, som er særlige på grund af størrelse eller art, oplyses i en særskilt note til resultatopgørelsen.

## 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 anskaffelsessum 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 salgskostninger 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 2019/2020

	Note		2018/2019 tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>107.328</b>	<b>528</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-229.773</u>	<u>-305</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-122.445</b>	<b>223</b>
Andre finansielle indtægter		3	0
Andre finansielle omkostninger		<u>-7.951</u>	<u>-7</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-130.393</b>	<b>216</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-130.393</u></b>	<b><u>216</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-130.393</u>	<u>216</u>
<b>I alt disponering</b>		<b><u>-130.393</u></b>	<b><u>216</u></b>
<b>Særlige poster</b>	2		

## Balance pr. 30. september 2020

Aktiver	Note		2018/2019 tkr.
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	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		10.449	10
Andre tilgodehavender		5.498	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>15.947</b>	<b>10</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>152.614</b>	<b>388</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>170.561</b>	<b>400</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>170.561</b>	<b>400</b>

## Balance pr. 30. september 2020

Passiver		2018/2019 tkr.
<b>Egenkapital</b>		
Selskabskapital	125.000	125
Overført resultat	-83.272	47
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>41.728</b>	<b>172</b>
<b>Gældsforpligtigelser</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.000	14
Anden gæld	107.833	214
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>128.833</b>	<b>228</b>
<b>Gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>128.833</b>	<b>228</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>170.561</b>	<b>400</b>

## Egenkapitalopgørelse for 2019/2020

	Registreret kapital mv.	Overført resultat
<b>Egenkapital primo</b>	<b>125.000</b>	<b>47.121</b>
Årets resultat	0	-130.393
	<b>0</b>	<b>-130.393</b>
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>-83.272</b>
<b>Egenkapital, ultimo</b>		<b>41.728</b>

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

	Regnskabs- året <u>2015/2016</u>	Regnskabs- året <u>2016/2017</u>	Regnskabs- året <u>2017/2018</u>	Regnskabs- året <u>2018/2019</u>	Regnskabs- året <u>2019/2020</u>
Selskabskapital, primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<b>Ultimo</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

## Noter

		2018/2019 tkr.
		<u>          </u>
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Løn, gager og honorarer	224.148	299
Sociale bidrag og andre personaleomkostninger	<u>5.625</u>	<u>6</u>
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b><u>229.773</u></b>	<b><u>305</u></b>
Gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Særlige poster</b>		
<p>Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.</p> <p>Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.</p>		
		2018/2019 tkr.
		<u>          </u>
<b>Indtægter</b>		
Lønkomensation, Covid-19	<u>115.000</u>	<u>0</u>
	<b><u>115.000</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet</b>		
Andre driftsindtægter	<u>115.000</u>	<u>0</u>
<b>Resultat af særlige poster, netto</b>	<b><u>115.000</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum, primo	<u>25.490</u>	<u>25</u>
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b><u>25.490</u></b>	<b><u>25</u></b>
Af-/nedskrivninger, primo	<u>-25.490</u>	<u>-25</u>
<b>Af-/nedskrivninger, ultimo</b>	<b><u>-25.490</u></b>	<b><u>-25</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>