

# Klippegangen ApS

Filmbyen 22, 2650 Hvidovre

CVR-nr. 26 12 21 63




## Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 31. maj 2016

Som dirigent:

.....  
Anders Kjærnaug



**EY**

Building a better  
working world

## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december	4
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Klippegangen 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 31. maj 2016

Direktion:



.....  
Anders Kjærnaage  
direktør

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Klippegangen ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Klippegangen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 vurderingen 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 31. maj 2016  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

  
Birgit Møville Schrøder  
statsaut. revisor

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	t.kr.	2015	2014
	Bruttofortjeneste	5.174	7.316
3	Personaleomkostninger	-4.071	-4.399
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-299	-324
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>804</b>	<b>2.593</b>
4	Finansielle indtægter	8	163
5	Finansielle omkostninger	-659	-609
	<b>Resultat før skat</b>	<b>153</b>	<b>2.147</b>
	Skat af årets resultat	-94	-529
	<b>Årets resultat</b>	<b>59</b>	<b>1.618</b>
	 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	59	1.618
		59	1.618

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Balance

Note	t.kr.	2015	2014
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	250	530
	Indretning af lejede lokaler	28	47
		<u>278</u>	<u>577</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Andre tilgodehavender	130	130
		<u>130</u>	<u>130</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>408</u>	<u>707</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	159	135
		<u>159</u>	<u>135</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	692	992
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8.816	10.202
	Udskudte skatteaktiver	1.702	1.819
	Andre tilgodehavender	86	42
	Periodeafgrænsningsposter	50	0
		<u>11.346</u>	<u>13.055</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>38</u>	<u>406</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>11.543</u>	<u>13.596</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>11.951</u>	<u>14.303</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	t.kr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
6	Selskabskapital	152	152
	Overført resultat	-11.956	-12.015
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>-11.804</u>	<u>-11.863</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	337	402
	Gæld til tilknyttede virksomheder	22.477	24.820
	Anden gæld	941	944
		<u>23.755</u>	<u>26.166</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>23.755</u>	<u>26.166</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>11.951</u>	<u>14.303</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 8 Nærtstående parter

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Egenkapitalopgørelse

t.kr.	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	152	-12.015	-11.863
Årets resultat	0	59	59
Egenkapital 31. december 2015	152	-11.956	-11.804



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klippegangen ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og rettigheder indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan måles pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten sammensætter sig af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

#### Personaleomkostninger

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

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster.

#### Skat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af Zentropa koncernens danske selskaber med Zentropa Folket ApS som administrationselskab.

Den aktuelle skat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

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 i egenkapitaleb med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den del af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-5 år  
Indretning lejede lokaler: 10 år

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab. Tilgodehavender i fremmed valuta er målt til statusdagens værdi.

##### Egenkapital

##### *Foreslået udbytte*

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunkt for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

##### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til nettorealiseringsværdi.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er produktion, distribution og udnyttelse af cinomatografisk optagne værker, herunder - men ikke alene - spillefilm, kort og dokumentarfilm og TV-udsendelser samt hermed beslægtet virksomhed.

t.kr.	2015	2014
<b>3 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.901	4.173
Pensioner	20	49
Andre personaleomkostninger	150	177
	<u>4.071</u>	<u>4.399</u>
<b>4 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	8	163
	<u>8</u>	<u>163</u>
<b>5 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	659	609
	<u>659</u>	<u>609</u>

#### 6 Selskabskapital

Selskabet har tabt sin anpartskapital. Til sikring af finansiering af driften frem til aflæggelse af årsrapporten for 2016 har selskabet fået tilsagn fra Zentropa Folket ApS om at yde selskabet fornøden finansiel støtte og om fornødent tilføre likvide midler til betaling af løbende forpligtelser, således selskabet kan fortsætte erhvervsmæssig drift til 31. december 2016. Tilsagnet er gældende indtil videre og kan tidligst opsiges med 12 måneders varsel.

Selskabets anpartskapital har uændret været 152 t.kr. de seneste 5 år.

#### 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Eventualforpligtelser

Selskabets filmrettigheder er stillet til sikkerhed for Zentropa Folket ApS koncernens långivere.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Zentropa Folket koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 8 Nærtstående parter

Klippegangen ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

#### Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
Zentropa Folket ApS	Filmbyen 22 2650 Hvidovre