

Klippegangen ApS

Filmbyen 22, 2650 Hvidovre

CVR-nr. 26 12 21 63

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. juni 2018

Dirigent:

.....
Anders Kjærhaugé





Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Klippegangen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.


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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 7. juni 2018
Direktion:



Anders Kjærhaug
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Klippegangen ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Klippegangen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.


Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.


I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 7. juni 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Birgit Morville Schrøder
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne21337


Mads Vinding
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne42792



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Klippegangen ApS
Adresse, postnr., by	Filmbyen 22, 2650 Hvidovre
CVR-nr.	26 12 21 63
Stiftet	2. juli 2001
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Anders Kjærhauge, direktør
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Osvald Helmuths Vej 4, Postboks 250, 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på 564 t.kr. mod et overskud på 1.739 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på 9.501 t.kr. Selskabet har tabt sin anpartskapital. Til sikring af finansiering af driften frem til aflæggelse af årsrapporten for 2018 har selskabet fået tilsagn fra Zentropa Folket ApS om at yde selskabet fornøden finansiell støtte og om fornødet tilføre likvide midler til betaling af løbende forpligtelser, således selskabet kan fortsætte erhvervsmæssig drift.

Der er foretaget korrektion til sammenligningstallene for 2016 grundet manglende indregning af omsætning for arbejder udført i 2016 samt overvurdering af royalties i 2016. Den samlede effekt på resultat og egenkapital for 2016 udgør 657 t.kr. Der henvises til anvendt regnskabspraksis for yderligere omtale.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	t.kr.	2017	2016
	Bruttofortjeneste	4.649	6.609
2	Personaleomkostninger	-3.630	-3.891
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-118	-182
	Resultat før finansielle poster	901	2.536
3	Finansielle omkostninger	-169	-306
	Resultat før skat	732	2.230
	Skat af årets resultat	-168	-491
	Årets resultat	564	1.739
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	564	1.739
		564	1.739

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Balance

Note	t.kr.	2017	2016
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	44	149
	Indretning af lejede lokaler	0	13
		<u>44</u>	<u>162</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita	130	130
		<u>130</u>	<u>130</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>174</u>	<u>292</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	33	81
		<u>33</u>	<u>81</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	478	609
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	9.375	8.818
	Udskudte skatteaktiver	1.608	1.555
	Andre tilgodehavender	0	39
	Periodeafgrænsningsposter	0	21
		<u>11.461</u>	<u>11.042</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.468</u>	<u>1.061</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>13.962</u>	<u>12.184</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>14.136</u></u>	<u><u>12.476</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	t.kr.	2017	2016
	PASSIVER		
	Egenkapital		
4	Selskabskapital	152	152
	Overført resultat	-9.653	-10.217
	Egenkapital i alt	<u>-9.501</u>	<u>-10.065</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	74	206
	Gæld til tilknyttede virksomheder	21.756	21.656
	Anden gæld	927	679
	Periodeafgrænsningsposter	880	0
		<u>23.637</u>	<u>22.541</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>23.637</u>	<u>22.541</u>
	PASSIVER I ALT	<u>14.136</u>	<u>12.476</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 6 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december**Egenkapitalopgørelse**

t.kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	152	-11.956	-11.804
Overført via resultatdisponering	0	1.739	1.739
Egenkapital 1. januar 2017	<u>152</u>	<u>-10.217</u>	<u>-10.065</u>
Korrigeret egenkapital 1. januar 2017	152	-10.217	-10.065
Overført via resultatdisponering	0	564	564
Egenkapital 31. december 2017	<u>152</u>	<u>-9.653</u>	<u>-9.501</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klippegangen ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentlige fejl

Som omtalt i ledelsesberetningen er der sket korrektion til sammenligningstallene for 2016 grundet manglende indregning af omsætning for arbejder udført i 2016 samt overvurdering af royalties i 2016. Manglende omsætning kan opgøres til samlet 1.799 t.kr. og skatten heraf 396 t.kr. samt overvurdering af royalties kan opgøres til -957 t.kr. og skatten heraf -210 t.kr. Nettopåvirkning på resultat og egenkapital for 2016 udgør således 657 t.kr.

Fejlene er korrigeret som en væsentlig fejl vedrørende tidligere år ved tilretning af sammenligningstal og primoegenkapital i indeværende regnskab.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (t.kr.).

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 virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle omkostninger

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

t.kr.	2017	2016
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.421	3.762
Pensioner	96	18
Andre personaleomkostninger	113	111
	<u>3.630</u>	<u>3.891</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	169	301
Andre finansielle omkostninger	0	5
	<u>169</u>	<u>306</u>

4 Selskabskapital

Selskabet har tabt sin anpartskapital. Til sikring af finansiering af driften frem til aflæggelse af årsrapporten for 2018 har selskabet fået tilsagn fra Zentropa Folket ApS om at yde selskabet fornøden finansiell støtte og om fornødent tilføre likvide midler til betaling af løbende forpligtelser, således selskabet kan fortsætte erhvervsmæssig drift til 31. december 2018. Tilsagnet er gældende indtil videre og kan tidligst opsiges med 12 måneders varsel.

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 152 t.kr. de seneste 5 år.

5 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.

6 Nærtstående parter

Ejerforhold

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

Navn	Bopæl/Hjemsted
Zentropa Folket ApS	Filmbyen 22 2650 Hvidovre