

Fenris Film & Multimedia ApS

**Gothersgade 151
1123 København K
CVR-nr. 26 23 95 08**

**Årsrapport for perioden
1. juli 2017 til 30. juni 2018
(17. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 22/10 2018

Mikkel Stolt
Dirigent

Fulbyvej 15
4180 Sorø
5786 0250

Agrovej 1
4800 Nykøbing
7027 9000

www.vkst-revision.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Fenris Film & Multimedia ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K., den 22. oktober 2018

Direktion

Mikkel Stolt

Jeppe Raasthøj

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Fenris Film & Multimedia ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fenris Film & Multimedia ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for virksomhedens ledelse [og virksomhedens pengeinstitut] og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter.

Sorø, den 22. oktober 2018

VKST Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 34 35 19 61

Lars Bo
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne16561

Selskabsoplysninger

Selskabet

Fenris Film & Multimedia ApS
Gothersgade 151
1123 København K

CVR-nr.: 26 23 95 08

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Stiftet: 15. september 2001

Hjemsted: København K

Direktion

Mikkel Stolt
Jeppe Raasthøj

Revisor

VKST Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Fulbyvej 15
4180 Sorø

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fenris Film & Multimedia ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

Omkostninger til konsulentarbejde og hjælpemateriale

Omkostninger til konsulentarbejde og hjælpematerialer indeholder det forbrug, der er anvendt til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede lejerettigheder

Erhvervede lejerettigheder er vurderet af selskabets ledelse til at have forventet brugstid på 50 år, hvilket svarer til en årlig afskrivning på kr. 8.511.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2017/2018</u> kr.	<u>2016/2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		392.912	1.886.092
Personaleomkostninger	1	<u>-510.563</u>	<u>-1.795.085</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-117.651	91.007
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver		<u>-8.511</u>	<u>1.533</u>
Resultat før finansielle poster		-126.162	92.540
Andre finansielle indtægter		0	30
Andre finansielle omkostninger		<u>-2.202</u>	<u>-2.142</u>
Resultat før skat		-128.364	90.428
Skat af årets resultat		<u>26.048</u>	<u>-17.134</u>
Årets resultat		<u>-102.316</u>	<u>73.294</u>
Overført resultat		<u>-102.316</u>	<u>73.294</u>
		<u>-102.316</u>	<u>73.294</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Erhvervede lejerettigheder		417.054	425.565
Immaterielle anlægsaktiver		<u>417.054</u>	<u>425.565</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>417.054</u>	<u>425.565</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		36.285	36.276
Andre tilgodehavender		13.281	0
Udskudt skatteaktiv		26.048	0
Selskabsskat		2.000	10.000
Periodeafgrænsningsposter		13.174	17.946
Tilgodehavender		<u>90.788</u>	<u>64.222</u>
Likvide beholdninger		<u>73.411</u>	<u>523.901</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>164.199</u>	<u>588.123</u>
Aktiver i alt		<u><u>581.253</u></u>	<u><u>1.013.688</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		138.434	240.750
Egenkapital	2	<u>263.434</u>	<u>365.750</u>
Anden gæld		234.000	106.000
Langfristede gældsforpligtelser	3	<u>234.000</u>	<u>106.000</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	24.000	24.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	312.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.567	31.759
Selskabsskat		0	15.134
Anden gæld		51.252	159.045
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>83.819</u>	<u>541.938</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>317.819</u>	<u>647.938</u>
Passiver i alt		<u>581.253</u>	<u>1.013.688</u>
Hovedaktivitet	4		
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	449.249	1.691.970
Pensioner	13.832	14.120
Andre omkostninger til social sikring	36.409	41.424
Andre personaleomkostninger	<u>11.073</u>	<u>47.571</u>
	<u>510.563</u>	<u>1.795.085</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>4</u>

2 Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2017	125.000	240.750	365.750
Årets resultat	0	-102.316	-102.316
Egenkapital 30. juni 2018	<u>125.000</u>	<u>138.434</u>	<u>263.434</u>

3 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld</u> <u>1. juli 2017</u>	<u>Gæld</u> <u>30. juni 2018</u>	<u>Afdrag</u> <u>næste år</u>	<u>Restgæld</u> <u>efter 5 år</u>
Anden gæld	<u>130.000</u>	<u>258.000</u>	<u>24.000</u>	<u>138.000</u>
	<u>130.000</u>	<u>258.000</u>	<u>24.000</u>	<u>138.000</u>

Noter

4 Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste aktiviteter er film- og medievirksomhed, samt dermed beslægtet virksomhed af enhver art.

5 Eventualposter mv.

Der er ingen eventualforpligtelser på balancedagen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut har selskabet udstedt ejerpantebrev på kr. 400.000 der giver pant i andelslejligheden beliggende Gothersgade 151 A, st. og 151 st. tv., hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 423.010 pr. 30.06.2018. Der er et indestående i bank på i alt kr. 71.750.