

## **Fenris Film & Multimedia ApS**

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

**Årsrapport for perioden  
1. juli 2016 til 30. juni 2017  
(16. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 10/11 2017

---

Mikkel Stolt  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

|   | <b>Side</b> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                              |             |
| Ledelsespåtegning                               | 1           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2           |
| <b>Selskabsoplysninger</b>                      |             |
| Selskabsoplysninger                             | 3           |
| <b>Årsregnskab</b>                              |             |
| 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 2016 - 30. juni 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K., den 10. november 2017

### **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 2016 - 30. juni 2017 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.

Sorø, den 10. november 2017

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

Henrik Pedersen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Fenris Film & Multimedia ApS  
Gothersgade 151  
1123 København K

CVR-nr.: 26 23 95 08  
Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017  
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 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 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.

### Nettoomsætning

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 materielle 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

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

|           |          |             |
|-----------|----------|-------------|
|           | Brugstid | Restværdi   |
| Bygninger | 50 år    | 400.000 kr. |

Aktiver med en kostpris på under den skattemæssige beløbsgrænse for straksafskrivning af driftsmidler indregnes som omkostninger i anskaffelsesåret.

#### 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>2016/2017</u><br>kr. | <u>2015/2016</u><br>kr. |
|--|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                           |      | <b>1.866.149</b>        | <b>813.994</b>          |
| Personaleomkostninger                              | 1    | <u>-1.775.142</u>       | <u>-817.642</u>         |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b> |      | <b>91.007</b>           | <b>-3.648</b>           |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver  |      | <u>-511</u>             | <u>-511</u>             |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>             |      | <b>90.496</b>           | <b>-4.159</b>           |
| Andre finansielle indtægter                        |      | 30                      | 0                       |
| Andre finansielle omkostninger                     |      | <u>-2.142</u>           | <u>-3.432</u>           |
| <b>Resultat før skat</b>                           |      | <b>88.384</b>           | <b>-7.591</b>           |
| Skat af årets resultat                             |      | <u>-17.134</u>          | <u>5</u>                |
| <b>Årets resultat</b>                              |      | <b><u>71.250</u></b>    | <b><u>-7.586</u></b>    |
| Overført resultat                                  |      | <u>71.250</u>           | <u>-7.586</u>           |
|  |      | <b><u>71.250</u></b>    | <b><u>-7.586</u></b>    |

## Balance 30. juni

|   | <u>Note</u> | <u>2016/17</u>          | <u>2015/16</u>          |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
|   |             | kr.                     | kr.                     |
| <b>Aktiver</b>                              |             |                         |                         |
| Grunde og bygninger                         |             | 423.521                 | 424.032                 |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             |             | <u>423.521</u>          | <u>424.032</u>          |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  |             | <u>423.521</u>          | <u>424.032</u>          |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |             | 36.276                  | 36.294                  |
| Selskabsskat                                |             | 10.000                  | 8.000                   |
| Periodeafgrænsningsposter                   |             | 17.946                  | 16.504                  |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |             | <u>64.222</u>           | <u>60.798</u>           |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |             | <u>523.901</u>          | <u>717.689</u>          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |             | <u>588.123</u>          | <u>778.487</u>          |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |             | <u><u>1.011.644</u></u> | <u><u>1.202.519</u></u> |

## Balance 30. juni

|  | <u>Note</u> | <u>2016/17</u><br>kr.   | <u>2015/16</u><br>kr.   |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Passiver</b>                                    |             |                         |                         |
| Virksomhedskapital                                 |             | 125.000                 | 125.000                 |
| Overført resultat                                  |             | <u>238.706</u>          | <u>167.457</u>          |
| <b>Egenkapital</b>                                 | <b>2</b>    | <b><u>363.706</u></b>   | <b><u>292.457</u></b>   |
| Anden gæld   |             | <u>106.000</u>          | <u>130.000</u>          |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>             | <b>3</b>    | <b><u>106.000</u></b>   | <b><u>130.000</u></b>   |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 3           | 24.000                  | 24.000                  |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder                |             | 312.000                 | 468.000                 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser           |             | 31.759                  | 32.839                  |
| Selskabsskat                                       |             | 15.134                  | 0                       |
| Anden gæld   |             | <u>159.045</u>          | <u>255.223</u>          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>             |             | <b><u>541.938</u></b>   | <b><u>780.062</u></b>   |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                    |             | <b><u>647.938</u></b>   | <b><u>910.062</u></b>   |
| <b>Passiver i alt</b>                              |             | <b><u>1.011.644</u></b> | <b><u>1.202.519</u></b> |
| Hovedaktivitet                                     | 4           |                         |                         |
| Eventualposter m.v.                                | 5           |                         |                         |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser              | 6           |                         |                         |

## Noter

|  | <u>2016/2017</u>        | <u>2015/2016</u>      |
|--|-------------------------|-----------------------|
|  | kr.                     | kr.                   |
| <b>1 Personaleomkostninger</b>                 |                         |                       |
| Lønninger                                      | 1.694.848               | 762.475               |
| Pensioner                                      | 14.120                  | 2.375                 |
| Andre omkostninger til social sikring          | 38.546                  | 28.451                |
| Andre personaleomkostninger                    | 27.628                  | 24.341                |
|  | <u><b>1.775.142</b></u> | <u><b>817.642</b></u> |
| <br>   |                         |                       |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>4</u>                | <u>3</u>              |

## 2 Egenkapital

|                                  | <u>Virksomheds-</u><br><u>kapital</u> | <u>Overført</u><br><u>resultat</u> | <u>I alt</u>          |
|----------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|-----------------------|
| Egenkapital 1. juli 2016         | 125.000                               | 167.456                            | 292.456               |
| Årets resultat                   | 0                                     | 71.250                             | 71.250                |
| <b>Egenkapital 30. juni 2017</b> | <u><b>125.000</b></u>                 | <u><b>238.706</b></u>              | <u><b>363.706</b></u> |

## 3 Langfristede gældsforpligtelser

|            | <u>Gæld</u><br><u>1. juli 2016</u> | <u>Gæld</u><br><u>30. juni 2017</u> | <u>Afdrag</u><br><u>næste år</u> | <u>Restgæld</u><br><u>efter 5 år</u> |
|------------|------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|
| Anden gæld | 154.000                            | 130.000                             | 24.000                           | 0                                    |
|            | <u><b>154.000</b></u>              | <u><b>130.000</b></u>               | <u><b>24.000</b></u>             | <u><b>0</b></u>                      |

## Noter

### 4 Hovedaktivitet

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

### 5 Eventualposter m.v.

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. 423.521 pr. 30.06.2017. Der er et indestående i bank på i alt kr. 521.476.