

# Kortfilm ApS

Højskolevej 7  
4600 Køge

CVR-nr. 26363330

## Årsrapport for 2017/18

17. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 6. december 2018

---

Claes Olsen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

|                          |    |
|--------------------------|----|
| Ledespåtegning           | 3  |
| Virksomhedsoplysninger   | 4  |
| Ledelsesberetning        | 5  |
| Anvendt regnskabspraksis | 6  |
| Resultatopgørelse        | 10 |
| Balance                  | 11 |
| Noter                    | 13 |

**Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Kortfilm 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 21. november 2018

**Direktion**

Mikael Kort Kristensen  
Direktør

**Virksomhedsoplysninger**

|                     |  |
|---------------------|--|
| <b>Virksomheden</b> | Kortfilm ApS<br>Højskolevej 7<br>4600 Køge   |
| Telefon             | 5621 5623  |
| CVR-nr.             | 26363330   |
| Stiftelsesdato      | 1. juli 2001   |
| Hjemsted            | Køge   |
| Regnskabsår         | 1. juli 2017 - 30. juni 2018   |
| <b>Direktion</b>    | Mikael Kort Kristensen, Direktør   |
| <b>Revisor</b>      | Byens Revisionskontor ApS<br>Højsgårds Allé 14<br>2900 Hellerup<br>CVR-nr.: 26886929 |

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed indenfor udlejning af professionelt udstyr til film- og TV produktioner samt konsulentytelser i forbindelse hermed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 udviser et resultat på kr. 290.266, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en balancesum på kr. 872.262, og en egenkapital på kr. 526.330.

### Anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Kortfilm ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

#### Resultatopgørelsen

##### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

##### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

##### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende

### Anvendt regnskabspraksis

vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

|   | <b>Brugstid</b> | <b>Restværdi</b> |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år          | 0%               |

### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

#### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

### Anvendt regnskabspraksis

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen (dagsværdi). Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

#### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

#### Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.



### **Anvendt regnskabspraksis**

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.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

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

### **Anden gæld**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

|  | Note | 2017/18<br>kr. | 2016/17<br>kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste/-tab</b>  |      | <b>696.074</b> | <b>637.040</b> |
| Personaleomkostninger  | 1    | -455.188       | -488.711       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver    |      | -7.009         | -7.071         |
| Dagsværdireguleringer af investeringsaktiver                         |      | -12.225        | -20.619        |
| <b>Driftsresultat</b>  |      | <b>221.652</b> | <b>120.639</b> |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder |      | 87.280         | 31.699         |
| Finansielle omkostninger   | 2    | -49            | -1.777         |
| <b>Resultat før skat</b>   |      | <b>308.883</b> | <b>150.561</b> |
| Skat af årets resultat   | 3    | -18.617        | -1.109         |
| <b>Årets resultat</b>  |      | <b>290.266</b> | <b>149.452</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                               |      |                |                |
| Overført resultat  |      | 138.122        | 10.102         |
| <b>Resultatdisponering</b>   |      | <b>138.122</b> | <b>10.102</b>  |

## Balance 30. juni 2018

|   | Note | 2017/18<br>kr. | 2016/17<br>kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| <b>Aktiver</b>                                      |      |                |                |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar             | 4    | 192.336        | 18.855         |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>                     |      | <b>192.336</b> | <b>18.855</b>  |
| Kapitalandele i associerede virksomheder            |      | 66.418         | 179.138        |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>                    |      | <b>66.418</b>  | <b>179.138</b> |
| <b>Anlægsaktiver</b>                                |      | <b>258.754</b> | <b>197.993</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser         |      | 6.906          | 88.031         |
| Igangværende arbejder for fremmed regning           | 5    | 60.536         | 67.756         |
| Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder |      | 200.000        | 0              |
| Udskudte skatteaktiver                              |      | 23.284         | 41.901         |
| Periodeafgrænsningsposter                           |      | 40.507         | 25.271         |
| <b>Tilgodehavender</b>                              |      | <b>331.233</b> | <b>222.959</b> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele                 |      | 7.516          | 19.741         |
| <b>Værdipapirer og kapitalandele</b>                |      | <b>7.516</b>   | <b>19.741</b>  |
| <b>Likvide beholdninger</b>                         |      | <b>274.759</b> | <b>79.026</b>  |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                            |      | <b>613.508</b> | <b>321.726</b> |
| <b>Aktiver</b>                                      |      | <b>872.262</b> | <b>519.719</b> |

## Balance 30. juni 2018

|   | Note | 2017/18<br>kr. | 2016/17<br>kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| <b>Passiver</b>   |      |                |                |
| Virksomhedskapital  | 6    | 341.891        | 341.891        |
| Overført resultat   | 7    | 184.439        | 46.317         |
| <b>Egenkapital</b>  |      | <b>526.330</b> | <b>388.208</b> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                                    |      | 103.469        | 0              |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring |      | 123.022        | 119.455        |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse                                    |      | 119.442        | 12.057         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                                      |      | <b>345.933</b> | <b>131.512</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>   |      | <b>345.933</b> | <b>131.512</b> |
| <b>Passiver</b>   |      | <b>872.263</b> | <b>519.720</b> |
| Eventualforpligtelser   | 8    |                |                |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger                                       | 9    |                |                |

## Noter

|   | 2017/18        | 2016/17         |
|---|----------------|-----------------|
| <b>1. Personalemkostninger</b>                              |                |                 |
| Lønninger   | 395.459        | 425.399         |
| Pensioner   | 53.124         | 53.408          |
| Andre omkostninger til social sikring                       | 1.625          | 1.600           |
| Andre personaleomkostninger                                 | 4.980          | 8.304           |
|   | <b>455.188</b> | <b>488.711</b>  |
| <b>2. Finansielle omkostninger</b>                          |                |                 |
| Andre finansielle omkostninger                              | 49             | 1.777           |
|   | <b>49</b>      | <b>1.777</b>    |
| <b>3. Skat af årets resultat</b>                            |                |                 |
| Årets regulering af udskudt skat                            | 18.617         | 1.109           |
|   | <b>18.617</b>  | <b>1.109</b>    |
| <b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>           |                |                 |
| Kostpris primo  | 258.131        | 258.131         |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer                  | 200.490        | 0               |
| Afgang i årets løb  | -220.000       | 0               |
| <b>Kostpris ultimo</b>                                      | <b>238.621</b> | <b>258.131</b>  |
| Af- og nedskrivninger primo                                 | -239.276       | -232.205        |
| Årets afskrivninger   | -7.009         | -7.071          |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 200.000        | 0               |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>                         | <b>-46.285</b> | <b>-239.276</b> |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>                         | <b>192.336</b> | <b>18.855</b>   |
| <b>5. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>         |                |                 |
| Salgsværdi af udført arbejde                                | 60.536         | 67.756          |
| <b>Nettoværdi af igangværende arbejder</b>                  | <b>60.536</b>  | <b>67.756</b>   |

**Noter****2017/18****2016/17****6. Virksomhedskapital**

Saldo primo

341.891

341.891

**Saldo ultimo****341.891****341.891****7. Overført resultat**

Saldo primo

46.317

36.215

Årets tilgang

138.122

10.102

**Saldo ultimo****184.439****46.317****8. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.