

# Kortfilm ApS

Højskolevej 7  
4600 Køge

CVR-nr. 26363330

## Årsrapport for 2016/17

16. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 20. november 2017

---

Claes Olsen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

Ledespåtegning	3
Revisors udtalelse om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

**Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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 15. november 2017

**Direktion**

Mikael Kort Kristensen  
Direktør

**Revisors udtalelse om opstilling af årsregnskab**

**Til den daglige ledelse i Kortfilm ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Kortfilm ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Da selskabet på sidste års ordinære generalforsamling har fravalgt revision af nærværende årsrapport, er denne opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke en erklæringsopgave med sikkerhed.

Da selskabet på sidste års ordinære generalforsamling har fravalgt revision af nærværende årsrapport, er denne opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke en erklæringsopgave med sikkerhed.

Hellerup, den 15. november 2017

**Byens Revisionskontor ApS**

CVR-nr. 26886929

Claes Olsen

Revisor

**Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Kortfilm ApS Højskolevej 7 4600 Køge
Telefon	5621 5623
CVR-nr.	26363330
Stiftelsesdato	1. juli 2001
Hjemsted	Køge
Regnskabsår	1. juli 2016 - 30. juni 2017
<b>Direktion</b>	Mikael Kort Kristensen, Direktør
<b>Revisor</b>	Byens Revisionskontor ApS Højsgårds Allé 14 2900 Hellerup CVR-nr.: 26886929

### Anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Kortfilm ApS for 2016/17 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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-5 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

### **Anvendt regnskabspraksis**

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

### **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.

### **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 nominel 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**

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.



### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **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.

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 acontoskatte.

#### **Anden gæld**

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

## Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>497.690</b>	<b>487.244</b>
Personaleomkostninger	1	-488.711	-497.461
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-7.071	-18.931
Dagsværdireguleringer af investeringsaktiver		-20.619	-9.816
<b>Driftsresultat</b>		<b>-18.711</b>	<b>-38.964</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		31.699	72.895
Finansielle omkostninger	2	-1.777	-1.725
<b>Resultat før skat</b>		<b>11.211</b>	<b>32.206</b>
Skat af årets resultat	3	-1.109	3.962
<b>Årets resultat</b>		<b>10.102</b>	<b>36.168</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		10.102	36.168
<b>Resultatdisponering</b>		<b>10.102</b>	<b>36.168</b>

## Balance 30. juni 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	18.855	25.926
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>18.855</b>	<b>25.926</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder		179.138	147.439
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>179.138</b>	<b>147.439</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>197.993</b>	<b>173.365</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		88.031	84.715
Igangværende arbejder for fremmed regning		67.756	0
Periodeafgrænsningsposter		25.271	42.163
Udsudte skatteaktiver		41.901	43.010
<b>Tilgodehavender</b>		<b>222.959</b>	<b>169.888</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		19.741	40.360
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>19.741</b>	<b>40.360</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>79.026</b>	<b>141.879</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>321.727</b>	<b>352.127</b>
<b>Aktiver</b>		<b>519.720</b>	<b>525.492</b>

## Balance 30. juni 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	341.891	341.891
Overført resultat	6	46.317	36.215
<b>Egenkapital</b>		<b>388.208</b>	<b>378.106</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	14.620
Anden gæld		119.455	116.886
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		12.057	15.880
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>131.512</b>	<b>147.386</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>131.512</b>	<b>147.386</b>
<b>Passiver</b>		<b>519.720</b>	<b>525.492</b>
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

## Noter

	2016/17	2015/16
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	425.399	430.544
Pensioner	53.408	53.324
Andre omkostninger til social sikring	1.600	1.726
Andre personaleomkostninger	8.304	11.867
	<b>488.711</b>	<b>497.461</b>
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	1.777	1.725
	<b>1.777</b>	<b>1.725</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	1.109	-3.962
	<b>1.109</b>	<b>-3.962</b>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	258.131	240.454
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	17.677
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>258.131</b>	<b>258.131</b>
Af- og nedskrivninger primo	-232.205	-213.274
Årets afskrivninger	-7.071	-18.931
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-239.276</b>	<b>-232.205</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>18.855</b>	<b>25.926</b>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	341.891	341.891
<b>Saldo ultimo</b>	<b>341.891</b>	<b>341.891</b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Saldo primo	36.215	47
Årets tilgang	10.102	36.168
<b>Saldo ultimo</b>	<b>46.317</b>	<b>36.215</b>

Noter

2016/17

2015/16

**7. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Til sikkerhed for selskabets kreditfaciliteter i Danske Bank er der tinglyst ejerpantebrev på kr. 200.000 med pant i det ene af selskabets køretøjer. Endvidere har selskabets kapitalejer stillet selvskyldnerkaution.