

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
John Lauritsen (Statsaut. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))

 **JS REVISION**
GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB
(CVR-nr. 37999687)

Radiator Film ApS

Ny Munkegade 77, 8000 Århus C

CVR-nr. 26 74 36 80

Årsrapport for 2016

(15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 20/5 2017.



Dirigent

Henrik Underbjerg

Hjemstedskommune: Århus

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at producere fiktions- og dokumentarfilm og dermed beslægtet virksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette. "Igangværende arbejder" var tidligere indregnet i en særskilt linje under tilgodehavender. Dette er nu indregnet i "Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser". Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstallene er tilpasset.

Selskabets produktionsmæssige aktiviteter er under afvikling hvilket har indvirket på selskabets økonomiske forhold i 2016.

Den forløbne regnskabsperiode har givet et utilfredstillende resultat, og der henvises til årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Radiator Film ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Revision af årsrapport

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at fravælge revisionspligten. Selskabets ledelse vil træffe beslutning herom på den ordinære generalforsamling.


Århus, den 20. maj 2017

Direktion


Stefan Frost Kristiansen


Henrik Underbjerg

Bestyrelse


Stefan Frost Kristiansen


Henrik Underbjerg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Radiator Film ApS

Erklæring om udvidet gennemgang

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Radiator Film ApS for regnskabsåret 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 7 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et tab på kr. 361.804 i regnskabsåret, der sluttede 31/12 2016, og at selskabets forpligtelser pr. 31/12 2016 overstiger selskabets aktiver med kr. 588.808. Der henvises til de i note 7 øvrige forhold omkring hvorvidt, der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tviv om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Rødovre, den 20. maj 2017

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



Ulrik Dahl
registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

1) Anvendelse af årsregnskabslovens skema 1

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette. "Igangværende arbejder for fremmed regning" var tidligere indregnet i en særskilt linje under tilgodehavender. Dette er nu indregnet i "Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser". Der er sket tilpasning af benævnelsen af posterne under forpligtigelser, dog uden dette har nogen betydningsmæssige konsekvenser. Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstallene er tilpasset.

2) Igangværende arbejder og modregning

Regnskabspraksis er ændret som en konsekvens af ændringer i årsregnskabsloven, således at forudbetalingerne for igangværende arbejder for fremmed regning, i år og fremover, indregnes som en gældspost, og ikke som tidligere modregnes i det igangværende arbejder for fremmed regning, som det vedrørte. Ændringen er sket, idet årsregnskabsloven nu kræver dette. Ændringen påvirker ikke egenkapitalen og resultatet. Men ændringen betyder, at balancesummen er faldet med 235 tkr., idet både posten igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver, og Forudbetalinger fra kunder under passiver, er faldet 235 tkr. Ændringen er indregnet på kapitalen primo, og sammenligningstallene er tilpasset.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte produktionsomkostninger og andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinter og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22 %.

Udskudt skat er beregnet med 22 % af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 3-5 år, afhængig af økonomisk levetid.

Inventaranskaffelser under kr. 12.900 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita er målt til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Igangværende filmproduktioner er målt til kostpris for afholdte ydelser, modregnet modtagne acontorater, og indregnes i regnskabet under tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser. Forudbetalinger på de igangværende filmproduktioner indregnes under kortfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2016

Note		2016	2015
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	-117.426	145.404
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	<u>-162.668</u>	<u>-710.834</u>
	Resultat før afskrivninger	-280.094	-565.430
2	Afskrivninger	<u>-19.804</u>	<u>-19.805</u>
	Resultat før finansiering	-299.898	-585.235
	Renteindtægter	0	0
	Renteindtægter, koncern	0	0
	Renteudgifter, koncern	-3.081	0
	Renteudgifter	<u>-58.825</u>	<u>-56.586</u>
	Resultat før skat	-361.804	-641.821
3	Beregnete skatter	<u>0</u>	<u>-92.140</u>
	Årets resultat	<u>-361.804</u>	<u>-733.961</u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-361.804	-733.961
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>-361.804</u>	<u>-733.961</u>

Balance pr. 31/12 2016

Note		31/12 2016	31/12 2015
	AKTIVER	kr.	kr.
	Driftsmidler	0	0
	Indretning, lejede lokaler	0	19.804
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>19.804</u>
	Deposita	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
4	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>19.804</u>
	Debitorer	183.024	75.509
	Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	10.133	627.689
3	Udskudt skatteaktiv	0	0
	Øvrige tilgodehavender	8.439	30.394
	Tilgodehavender i alt	<u>201.596</u>	<u>733.592</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>0</u>	<u>107</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>201.596</u>	<u>733.699</u>
	Aktiver i alt	<u>201.596</u>	<u>753.503</u>

Balance pr. 31/12 2016

Note		31/12 2016	31/12 2015
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	130.000	130.000
	Overført til næste år	-718.808	-357.004
	Afsat udbytte	0	0
5	Egenkapital i alt	<u>-588.808</u>	<u>-227.004</u>
	Kreditorer	100.000	89.688
	Kassekredit	246.254	247.322
	Forudbetalinger fra kunder	96.565	247.367
	Gæld til tilknyttede selskaber	311.258	308.177
	Anden gæld	36.327	87.953
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>790.404</u>	<u>980.507</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>790.404</u>	<u>980.507</u>
	Passiver i alt	<u>201.596</u>	<u>753.503</u>
6	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		
7	Going concern og finansielle risici		

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Gager og lønninger	133.776	664.671
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	26.931	7.331
Andre personaleudgifter	<u>1.961</u>	<u>38.832</u>
	<u>162.668</u>	<u>710.834</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1</u>	<u>4</u>
Der er udbetalt lønninger og honorarer til midlertidigt ansatte i filmproduktioner. Lønninger og gager er indeholdt i afsluttede og igangværende arbejder.		
2 Afskrivninger		
Driftsmidler	0	0
Indretning lejede lokaler	<u>19.804</u>	<u>19.805</u>
	<u>19.804</u>	<u>19.805</u>
3 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	0	0
Regulering af udskudt skatteaktiv	<u>0</u>	<u>92.140</u>
	<u>0</u>	<u>92.140</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>0</u>	<u>0</u>

4 Anlægsaktiver

	Indretning,		
	<u>lejede lokaler</u>	<u>Driftsmidler</u>	<u>Deposita</u>
Anskaffelsessum pr. 1/1 2016	99.024	113.252	0
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Anskaffelsessum pr. 31/12 2016	<u>99.024</u>	<u>113.252</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2016	79.220	113.252	0
Afskrivninger i året	19.804	0	0
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31/12 2016	<u>99.024</u>	<u>113.252</u>	<u>0</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2016	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

5 Egenkapital

	<u>Selskabs-</u>	<u>Overført</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
	<u>kapital</u>	<u>resultat</u>		
Egenkapital pr. 1/1 2016	130.000	-357.004	0	-227.004
Udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-361.804	0	-361.804
Egenkapital pr. 31/12 2016	<u>130.000</u>	<u>-718.808</u>	<u>0</u>	<u>-588.808</u>

6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet har afgivet almindelige garantier vedrørende rettigheder for producerede film og igangværende filmproduktioner. Forpligtelserne forventes ikke at medføre udgifter for selskabet.

Der er overfor selskabets bank stillet virksomhedspant for max. kr. 1.200.000.

Herudover har selskabet ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, udover dem der fremgår af årsrapporten.

7 Going concern og finansielle risici

Med den nuværende aktivitet vurderer ledelsen, at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt.

Moderselskabet har tilkendegivet at tilføre maksimalt kr. 300.000 til sikring af driften de næste 12 måneder. Dette burde jævnfør budget for 2017 være tilstrækkeligt til sikring af driften i 2017.

Ledelsen aflægger på baggrund heraf årsrapporten ud fra en forudsætning om fortsat drift.