

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

 **JS REVISION**
GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB

(CVR-nr. 37999687)

Erhvervsstyrelsen

Wil Film ApS

Viborggade 70, 1., 2100 København Ø

CVR-nr. 27 17 04 20

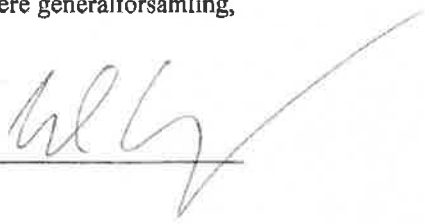
Årsrapport for 2019

(17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 3/7 2020.

Dirigent
Erik Wilstrup



EGEGÅRDSVEJ 39 B
2610 RØDOVRE
WWW.JSREVISION.DK

DANSK
REVISORER

TELEFON 36 41 48 00
MAILBOX@JSREVISION.DK

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i produktion og distribution af reklame-, kort- og spillefilm.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2019.

Den forløbne regnskabsperiode har givet et tilfredsstillende resultat og der henvises til årsregnskabet.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Wil Film ApS.

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

København, den 30. juni 2020

Direktion

Erik Wilstrup



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Wil Film ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Wil Film ApS for regnskabsåret 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes.

Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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 30. juni 2020

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



Ulrik Dahl

registreret revisor

mnc35884

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Indtægtskriterium

Nettoomsætning 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, inklusiv 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 poster omfatter renteindtægter og omkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelser, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22 %.

Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskab - Erik W Holding ApS.

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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 3 - 5 år, til en scrapværdi på kr. 45.800.

Inventaranskaffelser under kr. 13.800 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Indretning af lejede lokaler afskrives lineært over 5 år til en scrapværdi på kr. 0.

Finanselle 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 arbejder

Igangværende arbejder er målt til kostpris for afholdte ydelser, modregnet modtagne acontorater.

Forudbetalinger på de igangværende filmproduktioner indregnes under kortfristede gældsforpligtelser.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i bank og indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2019

Note		2019	2018
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	4.775.395	1.713.813
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	-4.397.735	-1.079.034
2	Afskrivninger	<u>-55.581</u>	<u>-39.787</u>
	Resultat før finansiering	322.079	594.992
	Renteindtægter	0	9.729
	Renteudgifter	-45.205	-46.123
	Renteudgifter, koncern	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før skat	276.874	558.598
3	Beregnete skatter	<u>-63.651</u>	<u>-122.929</u>
	Årets resultat	<u><u>213.223</u></u>	<u><u>435.669</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	213.223	435.669
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>213.223</u></u>	<u><u>435.669</u></u>

Balance pr. 31/12 2019

Note		31/12 2019	31/12 2018
	AKTIVER	kr.	kr.
	Indretning af lejede lokaler	2.468	8.148
	Driftsmidler og inventar	205.800	255.701
	Materielle anlægsaktiver i alt	208.268	263.849
	Deposita	412.913	591.838
	Finansielle anlægsaktiver i alt	412.913	591.838
4	Anlægsaktiver i alt	621.181	855.687
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.745.785	3.014.228
	Igangværende arbejder	23.863.235	22.302.963
	Øvrige tilgodehavender	167.933	337.899
	Mellemregning med moderselskab	24.360	24.360
3	Udskudt skatteaktiv	1.840.299	1.903.950
	Periodeafgrænsningsposter	438.889	230.288
	Tilgodehavender i alt	38.080.501	27.813.688
	Likvide beholdninger	933.620	11.437.365
	Likvide beholdninger i alt	933.620	11.437.365
	Omsætningsaktiver i alt	39.014.121	39.251.053
	Aktiver i alt	39.635.302	40.106.740

Balance pr. 31/12 2019

Note	31/12 2019	31/12 2018	
	kr.	kr.	
	PASSIVER		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført til næste år	3.893.513	3.680.290
	Afsat udbytte	0	0
5	Egenkapital i alt	<u>4.018.513</u>	<u>3.805.290</u>
3	Udskudt skat	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Forudbetalinger igangværende arbejder	33.448.235	33.226.687
	Kreditorer	557.572	463.958
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	0
	Anden gæld	1.610.982	2.610.805
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>35.616.789</u>	<u>36.301.450</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>35.616.789</u>	<u>36.301.450</u>
	Passiver i alt	<u>39.635.302</u>	<u>40.106.740</u>
6	Pantsætninger og garantforpligtelser m.v.		

Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Gager og lønninger	4.192.510	767.421
Pensioner	0	0
Andre omkostninger og social sikring	205.225	311.613
Andre personaleomkostninger	0	0
	<u>4.397.735</u>	<u>1.079.034</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>31</u>	<u>42</u>
Herudover har der været midlertidige ansatte i projekter. Gager hermed er indeholdt i de afholdte omkostninger for afsluttede og igangværende projekter.		
2 Afskrivninger		
Indretning af lejede lokaler	5.680	20.758
Driftsmidler og inventar	49.901	19.029
	<u>55.581</u>	<u>39.787</u>
3 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	0	0
Udskudt skat, regulering	63.651	122.929
	<u>63.651</u>	<u>122.929</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>1.840.299</u>	<u>1.903.950</u>

4	Anlægsaktiver	Materielle		Finansielle	
		anlægsaktiver		anlægsaktiver	
		Indretning af lejede lokaler	Driftsmidler og inventar	Deposita	
	Anskaffelsessum pr. 1/1 2019	169.033	656.444	591.838	
	Tilgang	0	0	23.147	
	Afgang	0	0	-202.072	
	Anskaffelsessum pr. 31/12 2019	169.033	656.444	412.913	
	Afskrivninger pr. 1/1 2019	160.885	400.743	0	
	Afskrivninger i året	5.680	49.901	0	
	Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0	0	
	Afskrivninger pr. 31/12 2019	166.565	450.644	0	
	Bogført værdi pr. 31/12 2019	2.468	205.800	412.913	
5	Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
	Egenkapital pr. 1/1 2019	125.000	3.680.290	0	3.805.290
	Udbetalt udbytte	0	0	0	0
	Årets resultat	0	213.223	0	213.223
	Egenkapital pr. 31/12 2019	125.000	3.893.513	0	4.018.513

6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Der foreligger garanti- og kautionsforpligtelser i forbindelse med producerede og igangværende film. Forpligtelserne forventes ikke at medføre udgifter for selskabet.

Selskabet har endvidere afgivet almindelige garantier vedrørende rettigheder for producerede film.

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med Erik W. Holding ApS som administrationsselskab.

Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabslovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelser i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med 6 måneders opsigelse.

Til sikkerhed for bankengagement er tinglyst virksomhedspant kr. 500.000.

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