

FBI PRODUCTIONS APS

CVR. NR. 27 20 90 41

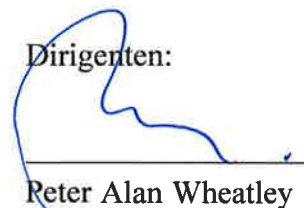
ROSENVÆNGETS ALLÉ 48
2100 KØBENHAVN Ø

ÅRSRAPPORT FOR 2016

14. REGNSKABSÅR

Forelagt og godkendt
på generalforsamlingen
den 20 / 6 2017

Dirigenten:



Peter Alan Wheatley

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	2
Direktionens årsberetning	3
Ledelsespåtegning	3
Revisionspåtegning	4
Regnskabsprincipper	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	FBI Productions ApS Rosenvængets Allé 48 2100 København Ø
CVR. NR.	27 20 90 41
Hjemsted	Københavns Kommune
Direktion	Peter Alan Wheatley
Revision	RÅDGIVNINGSGRUPPEN Registreret Revisionsanpartsselskab Gladsaxe Møllevej 21 2860 Søborg
Bank	Nordea Bank Danske Bank
Selskabsskapital	kr. 125.000
Aktionærforhold	Selskabets kapital ejes 100 % af : FBI Holding ApS

DIREKTIONENS ÅRSBERETNING

Hovedaktiviter

Selskabets væsentligste aktivitet har bestået i at arrangere entertainmentsprojekter- og produkter, herunder at arrangere optræden af stand-up underholdning og TV-optagelser af disse.

Økonomiske forhold

Selskabets resultat blev et overskud på kr. 463.193, hvilket direktionen finder tilfredsstillende. Direktionen foreslår at resultatet fordeles som foreslået i resultatopgørelsen. Selskabets egenkapital vil herefter udgøre kr. 895.124.

Udvikling

Direktionen forventer et fortsat godt resultat i indeværende år.

Usikkerheder

Der er efter direktionens opfattelse ingen usikkerheder i årsregnskabet, udover dem, der er nævnt i noterne til regnskabet.

Begivenheder indtruffet efter statusdagen

Der er fra statutidspunktet og frem til i dag, efter vor overbevisning, ikke indtrådt andre forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsregnskabet væsentligt.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for FBI Productions 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 resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København den 20. juni 2017

Direktionen:



Peter Alan Wheatley

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i FBI Productions ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for FBI Productions ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af de forhold som er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabet har i balancen optaget et mellemværende med tilknyttet virksomhed på kr. 6.206.713. En ikke ubetydelig del af dette beløb er udlån, som har finansieret investering til køb og ombygning, samt driftsfinansiering af tilknyttet virksomheds restaurantaktiviteter. Der er væsentlig usikkerhed om den tilknyttede virksomheds fortsatte drift, grundet væsentlige underskud af denne restaurantaktivitet. Det er ledelsens opfattelse, at driften af restauranten vil være positiv fra midten af indeværende regnskabsår, hvorfor ledelsen ikke har foretaget hensættelse til tab på dette tilgodehavende. Vi tager forbehold for værdiansættelsen af tilgodehavendet med kr. 4.400.000 svarende til den negative egenkapital i den tilknyttede virksomhed. Hvis tilgodehavendet havde været nedskrevet med dette beløb, ville selskabets resultat have været et underskud på kr. 4.163.087, efter indregning af skatteeffekten som ville være kr. 0, da der er tale om koncerninterne fordringer, og selskabets egenkapital ville være negativ med kr. 3.540.876.

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 forpligtigelser i henhold til disse krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der opnås tilsagn om bortforpagtning af restauranten i tilknyttet virksomhed, og hermed usikkerhed om denne virksomheds fortsatte negative drift og behov for driftsfinansiering. Det er ledelsens vurdering, at de foretagne tiltag til bortforpagtning af restauranten i den tilknyttede virksomhed vil blive opnået, hvilket sammen med andre tiltag i den tilknyttede virksomhed fra ledelsens side, vil ændre denne virksomheds drift fra at være negativ til at være positiv, og at der derfor ikke vil være behov for at yde yderligere lån til den tilknyttede virksomhed. Regnskabet er i overensstemmelse hermed udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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.

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 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 brugerne 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, fortager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skeptisk under revisionen. Herudover:

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet (fortsat)

- 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 revision 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 forsat 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 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Udtalelse om ledelsesberetningen (fortsat)

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig 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 krævende oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udført 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 fejl information i ledelsesberetningen.

Søborg, den 20. juni 2017

RÅDGIVNINGSGRUPPEN

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR NR. 29 31 69 96



Johnny Karleby
Registreret revisor

REGNSKABSPRINCIPPER

Årsregnskabet for FBI Productions ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Af konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af faktureret og periodiseret salg fratrukket direkte periodiserede omkostninger.

Salgs- og distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger, autodrift mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter mv. med fradrag af private andele af omkostningerne.

REGNSKABSPRINCIPPER

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudt skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

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

BALANCEN

Udbytte

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

Varedebitorer

Varedebitorer værdiansættes med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter ansvarlig lånekapital, gældsbreve, gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2016Note

		2015
2 Bruttoresultat	6.139.829	7.036.885
Salgsomkostninger	-3.238.845	-4.068.289
Administrationsomkostninger	-2.547.839	-2.440.006
Resultat før renter	353.145	528.590
Renteindtægter	240.888	148.919
Renteudgifter	-6	-
Resultat før skat	594.027	677.509
3 Skat af årets resultat	-130.834	-160.952
ÅRETS RESULTAT	463.193	516.557
som foreslås fordelt som følger:		
Udbytte	-	400.000
Overført til næste år	463.193	116.557
ÅRETS RESULTAT	463.193	516.557

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016**Aktiver**Note

2015

Debitorer	33.858	840.969
Mellemregning tilknyttede selskaber	6.206.713	5.493.527
Andre tilgodehavender	-	1.921.426
	<u>6.240.571</u>	<u>8.255.922</u>
Tilgodehavender i alt		
Likvide beholdninger	<u>1.302.860</u>	<u>1.201.891</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>1.302.860</u>	<u>1.201.891</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>7.543.431</u>	<u>9.457.813</u>
AKTIVER I ALT	<u>7.543.431</u>	<u>9.457.813</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016**Passiver**Note

		2015
4 Indskudskapital	125.000	125.000
4 Overførsel til næste år	734.124	270.931
4 Hensat til udbytte	-	400.000
	<hr/>	<hr/>
EGENKAPITAL	859.124	795.931
	<hr/>	<hr/>
Kreditorer	1.310.259	1.092.522
3 Selskabsskat	130.834	160.952
Mellemregning med moderselskab	565.847	-
Forudbetalinger fra kunder	3.916.716	6.614.750
Anden gæld	760.651	793.658
	<hr/>	<hr/>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	6.684.307	8.661.882
	<hr/>	<hr/>
GÆLD OG HENSÆTTELSE I ALT	6.684.307	8.661.882
	<hr/>	<hr/>
PASSIVER I ALT	7.543.431	9.457.813
	<hr/>	<hr/>

NOTER

Note 1. Going concern

Selskabet har i året ydet lån til tilknyttet virksomhed til finansiering af denne virksomheds restaurant-aktiviteter. Dette har betydet en væsentlig belastning af selskabets likviditet.

Selskabets ledelse har besluttet, at indstille den tilknyttede virksomheds restaurantaktivitet for herigennem at reducere det negative driftsresultat. Herudover indgår ledelsen i forhandlinger om bortforpagtning af restauranten i den tilknyttede virksomhed.

Sammen med andre tiltag til ændringer i den tilknyttede virksomhed, er det ledelsens forventning, at driftsresultatet i den tilknyttede virksomhed i den resterende del af 2017 og i hele 2018, vil være positiv, og at den tilknyttede virksomhed dermed ikke får yderligere behov for driftsfinansiering.

Herudover forventer ledelsen et væsentligt positivt resultat for indeværende og efterfølgende regnskabsår, hvorfor ledelsen har valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Note 2. Bruttoresultatet

Af konkurrencemæssige hensyn oplyses omsætningens størrelse ikke.

Note 3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat fremkommer som følger:		2015
Selskabsskat	130.834	160.952
Reguleringer tidl. år	-	-
Ændring af udskudt skat	-	-
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat	130.834	160.952
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Selskabet har i året betalt kr. 0 til moderselskabet til dækning af selskabsskat.

NOTER

Note 4. Egenkapitalen

	Indskuds- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Åbningsbalance	125.000	270.931	400.000	795.931
Udbetalt	-	-	-400.000	-400.000
Årets resultat	-	463.193	-	463.193
Ultimo	125.000	734.124	-	859.124

Selskabets anpartskapital er fordelt i anparter af kr. 1.000.

NOTER, HVORTIL DER IKKE HENVISES I REGNSKABET

Note 5. Udskudt skat.

Udskudt skat er beregnet til kr. 0.

Note 6. Kaution og eventualforpligtelser.

Ledelsen har ikke kendskab til, at selskabets skulle have eventualforpligtelser eller lignende.

Note 7. Hæftelser og sikkerhedsstillelser

Koncernens selskaber hæfter solidariske for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for FBI Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for kildeskatter på udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelser udgør et større beløb.