

Scanbox Entertainment Denmark A/S

Magstræde 10A, st. th.
1204 København K
CVR-nr. 27929699

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.06.2017

Dirigent

Navn: Þórir Snær Sigurjónsson

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse for 2016 | 8 |
| Balance pr. 31.12.2016 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse for 2016 | 11 |
| Noter | 12 |
| Anvendt regnskabspraksis | 16 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Scanbox Entertainment Denmark A/S
Magstræde 10A, st. th.
1204 København K

CVR-nr.: 27929699
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Telefon: 70226202
Telefax: 86614740
Hjemmeside: www.scanbox.dk
E-mail: scanbox@scanbox.com

Bestyrelse

Sigurjón Sighvatsson , formand
Þórir Snær Sigurjónsson
Christopher Dylan Briggs

Direktion

Þórir Snær Sigurjónsson, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Scanbox Entertainment Denmark A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 21.06.2017

Direktion

Þórir Snær Sigurjónsson
administrerende direktør

Bestyrelse

Sigurjón Sighvatsson
formand

Þórir Snær Sigurjónsson

Christopher Dylan Briggs

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Scanbox Entertainment Denmark A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Scanbox Entertainment Denmark A/S for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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. Fejlinformation 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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 bl.a. 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

København, den 21.06.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Ove Nielsen
statsautoriseret revisor

Peder Østergaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

| | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | t.kr. | t.kr. | t.kr. | t.kr. | t.kr. |
| Hoved- og nøgletal | | | | | |
| Hovedtal | | | | | |
| Bruttofortjeneste | 9.704 | 9.097 | 14.424 | 20.170 | 19.802 |
| Driftsresultat | 739 | 657 | 700 | 1.579 | (269) |
| Resultat af finansielle poster | 2.337 | 6.033 | 7.848 | 6.233 | 1.456 |
| Årets resultat | 2.449 | 5.240 | 6.551 | 5.555 | 509 |
| Samlede aktiver | 91.035 | 169.434 | 165.520 | 172.348 | 153.638 |
| Investeringer i materielle anlægsaktiver | 152 | 1.883 | 0 | 0 | 153 |
| Egenkapital | 30.931 | 101.677 | 96.241 | 90.277 | 85.283 |
| Nøgletal | | | | | |
| Egenkapitalens forrentning (%) | 3,7 | 5,3 | 7,0 | 6,3 | 0,6 |
| Soliditetsgrad (%) | 34,0 | 60,0 | 58,1 | 52,4 | 55,5 |

Hoved- og nøgletal er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning.

| Nøgletal | Beregningsformel | Nøgletal udtrykkes |
|--------------------------------|--|---|
| Egenkapitalens forrentning (%) | $\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gns. egenkapital}}$ | Virksomhedens forrentning af den kapital, som ejerne har investeret i virksomheden. |
| Soliditetsgrad (%) | $\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$ | Virksomhedens finansielle styrke. |

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste forretningsområde er at udvikle, markedsføre og distribuere produkter indenfor film-industrien i Norden.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Scanbox Entertainment Denmark A/S har i 2016 realiseret et overskud efter skat på 2.449 t.kr. mod et overskud efter skat på 5.240 t.kr. i 2015.

Likviditets og kapitalberedskab

I lighed med tidligere år består koncernens kreditfaciliteter i en factoring-aftale med Svea med en kreditramme på 50.000 t.kr., som på nuværende tidspunkt kan udnyttes ved belåning af fakturaer, som vedrører salg af fysiske DVD'er, Bio, VoD samt TV-kontrakter. Herudover har koncernen en kassekredit på 25.000 t.kr., hvor der lige nu pågår forhandlinger omkring udvidelsen af denne.

Det er ledelsens vurdering, at budgettet for 2017 er realistisk, og at det tager hensyn til de ændrede markedsforhold, samt at koncernen med den nuværende factoring-aftale og kassekredit har de fornødne kreditfaciliteter til at kunne gennemføre/realisere det udarbejdede budget for 2017, herunder at der i form af muligheden for at udskyde/flytte betalingen for distributionsrettighederne er den fornødne likviditetsmæssige fleksibilitet til, at selv væsentlige budgetmæssige afvigelser vil kunne reduceres i et sådant omfang, at koncernen er going concern.

Forventet udvikling

Bio har efter nogle år med stigende besøgstal stagneret. Der bliver udgivet flere mindre film grundet de store tv-aftaler, hvilket presser det eksisterende screen count. Markedet er generelt under-screened, og der er behov for flere – strategisk placeret – biografssale, specifikt i Danmark og Sverige.

Det fysiske DVD og Blu-ray marked er endnu engang faldet, hvilket også kan mærkes i Scanbox, hvor faldet i 2016 har været på 30%. Scanbox har indgået et samarbejde med Universal-Paramount Home Entertainment for at begrænse risikoen på det faldende marked.

Scanbox vil ligeledes intensivere investering og partnerskab i lokale biograf-titler for både at forstærke den generelle distributionsprofil, men også for at sikre indhold på et marked, hvor konkurrencen om de større uafhængige titler bliver mere markant. Målet er mellem seks og otte titler årligt, fordelt på de nordiske lande. Dette skal sikres igennem tæt samarbejde med udvalgte producenter og en forstærkning af lokale kompetencer.

Miljømæssige forhold

Med henvisning til Årsregnskabsloven § 99 har selskabet ingen politikker vedrørende miljømæssige forhold.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der foregår ikke egentlige forsknings- og udviklingsaktiviteter i koncernen.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>2015</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 9.703.511 | 9.097.474 |
| Personaleomkostninger | 1 | (8.303.049) | (8.270.303) |
| Af- og nedskrivninger | | <u>(661.356)</u> | <u>(170.242)</u> |
| Driftsresultat | | 739.106 | 656.929 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 321.891 | 311.445 |
| Andre finansielle indtægter | 2 | 4.249.328 | 8.035.577 |
| Andre finansielle omkostninger | 3 | <u>(2.234.216)</u> | <u>(2.314.241)</u> |
| Resultat før skat | | 3.076.109 | 6.689.710 |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>(627.146)</u> | <u>(1.449.861)</u> |
| Årets resultat | 5 | <u>2.448.963</u> | <u>5.239.849</u> |

Balance pr. 31.12.2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>2015</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 1.216.384 | 1.726.000 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | 1.216.384 | 1.726.000 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 9.430.702 | 9.409.668 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 745.410 | 745.410 |
| Andre tilgodehavender | | 126.284 | 126.284 |
| Finansielle anlægsaktiver | 7 | 10.302.396 | 10.281.362 |
| Anlægsaktiver | | 11.518.780 | 12.007.362 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 0 | 3.480.094 |
| Varebeholdninger | | 0 | 3.480.094 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 10.844.639 | 9.738.589 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 61.371.227 | 137.745.664 |
| Udskudt skat | 8 | 567.000 | 71.756 |
| Andre tilgodehavender | | 571.127 | 641.083 |
| Periodeafgrænsningsposter | 9 | 4.676.318 | 4.156.505 |
| Tilgodehavender | | 78.030.311 | 152.353.597 |
| Likvide beholdninger | | 1.485.669 | 1.592.480 |
| Omsætningsaktiver | | 79.515.980 | 157.426.171 |
| Aktiver | | 91.034.760 | 169.433.533 |

Balance pr. 31.12.2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>2015</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Virksomhedskapital | 10 | 1.100.000 | 1.100.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 29.831.345 | 100.577.009 |
| Egenkapital | | 30.931.345 | 101.677.009 |
| | | | |
| Andre hensatte forpligtelser | 11 | 1.558.654 | 958.245 |
| Hensatte forpligtelser | | 1.558.654 | 958.245 |
| | | | |
| Bankgæld | | 6.087.657 | 8.993.788 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 0 | 328.159 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 3.255.556 | 4.462.543 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 45.838.065 | 47.824.506 |
| Skyldige sambeskatningsbidrag | | 1.122.390 | 395.099 |
| Anden gæld | | 2.241.093 | 4.673.799 |
| Periodeafgrænsningsposter | 12 | 0 | 120.385 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 58.544.761 | 66.798.279 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 58.544.761 | 66.798.279 |
| | | | |
| Passiver | | 91.034.760 | 169.433.533 |
| | | | |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 13 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 14 | | |
| Nærtstående parter med bestemmende indflydelse | 15 | | |
| Koncernforhold | 16 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2016

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 1.100.000 | 100.577.009 | 101.677.009 |
| Udbetalt ekstraordinært udbytte | 0 | (102.114.915) | (102.114.915) |
| Valutakursreguleringer | 0 | (300.857) | (300.857) |
| Koncerntilskud o.l. | 0 | 29.221.147 | 29.221.147 |
| Årets resultat | 0 | 2.448.961 | 2.448.961 |
| Egenkapital ultimo | 1.100.000 | 29.831.345 | 30.931.345 |

Noter

| | 2016 | 2015 |
|---|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 7.118.623 | 7.194.246 |
| Pensioner | 1.006.405 | 906.028 |
| Andre personaleomkostninger | 178.021 | 170.029 |
| | 8.303.049 | 8.270.303 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 14 | 14 |

Med henvisning til Årsregnskabsloven § 98b, stk. 2 er der ikke oplyst omkring vederlag til ledelsen.

| | 2016 | 2015 |
|--|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 2. Andre finansielle indtægter | | |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 3.956.675 | 7.966.459 |
| Renteindtægter i øvrigt | 10.070 | 0 |
| Valutakursreguleringer | 282.583 | 69.118 |
| | 4.249.328 | 8.035.577 |

| | 2016 | 2015 |
|---|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 3. Andre finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 1.432.281 | 1.224.237 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 174.071 | 85.318 |
| Valutakursreguleringer | 0 | 395.458 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 627.864 | 609.228 |
| | 2.234.216 | 2.314.241 |

| | 2016 | 2015 |
|------------------------------------|----------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Ændring af udskudt skat | (495.244) | 1.118.728 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 1.185 |
| Refusion i sambeskatning | 1.122.390 | 329.948 |
| | 627.146 | 1.449.861 |

Noter

| | 2016 | 2015 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 5. Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 0 | (196.535) |
| Overført resultat | <u>2.448.963</u> | <u>5.436.384</u> |
| | <u>2.448.963</u> | <u>5.239.849</u> |

| | Andre anlæg, drifts-materiel og inventar |
|-------------------------------------|---|
| | kr. |
| 6. Materielle anlægsaktiver | |
| Kostpris primo | 5.260.257 |
| Tilgange | <u>151.740</u> |
| Kostpris ultimo | <u>5.411.997</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | (3.534.257) |
| Årets afskrivninger | <u>(661.356)</u> |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>(4.195.613)</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>1.216.384</u> |

| | Kapital-andele i tilknyttede virksomheder | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | Andre tilgodehavender |
|-------------------------------------|--|---|------------------------------|
| | kr. | kr. | kr. |
| 7. Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Kostpris primo | <u>26.180.380</u> | <u>745.410</u> | <u>126.284</u> |
| Kostpris ultimo | <u>26.180.380</u> | <u>745.410</u> | <u>126.284</u> |
| Opskrivninger primo | (16.770.712) | 0 | 0 |
| Valutakursreguleringer | (300.857) | 0 | 0 |
| Andel af årets resultat | <u>321.891</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Opskrivninger ultimo | <u>(16.749.678)</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>9.430.702</u> | <u>745.410</u> | <u>126.284</u> |

Noter

| | <u>Rets-</u> <u>form</u> | <u>Ejer-</u> <u>andel</u> <u>%</u> |
|--|-----------------------------|--|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter: | | |
| Scanbox Entertainment Sweden AB | AB | 100,0 |
| - Scanbox Entertainment Vision AB | AB | 100,0 |
| Scanbox Entertainment Norway AS | AS | 100,0 |
| Scanbox Entertainment Finland OY | OY | 100,0 |

| | <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>2015</u> <u>kr.</u> |
|--------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 8. Udskudt skat | | |
| Materielle anlægsaktiver | (87.156) | (139.058) |
| Varebeholdninger | 311.065 | 0 |
| Hensatte forpligtelser | 343.091 | 210.814 |
| | <u>567.000</u> | <u>71.756</u> |

Bevægelser i året

| | |
|--------------------------------|----------------|
| Primo | 71.756 |
| Indregnet i resultatopgørelsen | 495.244 |
| Ultimo | <u>567.000</u> |

9. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver består af forudbetalte omkostninger på 118 t.kr. (2015: 23 t.kr.) og periodiserede omkostninger i forbindelse med lancering af film på 4.558 t.kr. (2015: 4.133 t.kr.).

10. Virksomhedskapital

Selskabskapitalen består af 1.100 aktier a 1.000 kr. eller multipla heraf. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.

11. Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser består af forventede omkostninger til returvarer, som udgør 1.559 t.kr. (2015: 958 t.kr.)

Noter

12. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver består af periodiserede indtægter på 0 t.kr. (2015: 120 t.kr.).

| | 2016 | 2015 |
|---|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 13. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | | |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb | 337.692 | 610.777 |

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet hæfter solidarisk med fællesregistrerede koncernvirksomheder for den samlede momsforpligtelse i koncernen.

Overfor bankforbindelse er der stillet sikkerhed i likvide beholdninger på 147 t.kr. (2015: 746 t.kr.).

Selskabets tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser er pantsat som følge af factoring. Pantsatte tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser udgør 10.845 t.kr. (2015: 9.738 t.kr.)

15. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på Scanbox Entertainment Denmark A/S:

| Navn Hjemsted | Grundlag for indflydelse | |
|---------------------------|---------------------------------|------------------------|
| Newco Scanbox Denmark ApS | Danmark | Ultimativ moderselskab |
| Scanbox Entertainment A/S | Danmark | Moderselskab |

16. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:
Newco Scanbox Denmark ApS, København

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Scanbox Entertainment Denmark A/S har ifølge årsregnskabslovens § 112, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Ved indregning af udenlandske dattervirksomheder, der er selvstændige enheder, omregnes resultatopgørelserne til gennemsnitlige valutakurser for månederne, som ikke afviger væsentligt fra transaktionsdagens kurser. Balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, der er opstået ved omregning af udenlandske dattervirksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser samt ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter i henhold til årsregnskabslovens § 32 nettoomsætning med fradrag af vareforbrug og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af prioritetsgæld samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-
gøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes moderselskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoposkrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoposkrivning efter den indre værdis metode.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter returvarer.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med en forventet forfaldstid, der ligger ud over et år fra balancedagen, måles til tilbagediskonteret værdi.

Ved salg af varer med returret hensættes til dækning af avancen på de varer, der forventes returneret, og eventuelle omkostninger forbundet med returneringerne.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Pengestrømsopgørelsen

I henhold til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse.