

gerner film aps
Grøndahlsvej 19, 10., 7400 Herning

CVR-nr. 30 19 92 94

Årsrapport

2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. juni 2024



Poul Gerner
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for gerner film aps.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 24. juni 2024

Direktion



Poul Gerner

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i gerner film aps

Vi har opstillet årsregnskabet for gerner film aps for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.


Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Herning, den 24. juni 2024

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76



Tommy H. Andersen
statsautoriseret revisor
mne31399

Selskabsoplysninger

Selskabet

gerner film aps
Grøndahlsvej 19, 10.
7400 Herning

Telefon: 28820683
Hjemmeside: www.gernerfilm.dk

CVR-nr.: 30 19 92 94
Stiftet: 15. januar 2007
Hjemsted: Herning
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Poul Gerner, Langelandsvej 15, 7400 Herning

Revisor

Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab
Industrivej Nord 15
7400 Herning

Bankforbindelse

Spar Nord Bank A/S
Dalgasgade 30
7400 Herning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af film- og tv-produktion.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -41 t.kr. mod 5 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for gerner film aps er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og eventuelle tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023	2022
Bruttofortjeneste	535.309	584.831
1 Personaleomkostninger	-596.839	-572.979
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-8.713	-26.040
Driftsresultat	-70.243	-14.188
Andre finansielle indtægter	17.790	22.454
Øvrige finansielle omkostninger	-409	-1.803
Resultat før skat	-52.862	6.463
2 Skat af årets resultat	11.541	-1.541
Årets resultat	-41.321	4.922
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	4.922
Disponeret fra overført resultat	-41.321	0
Disponeret i alt	-41.321	4.922

Balance 31. december

Aktiver		2023	2022
Note			
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		58.500	40.943
Udskudte skatteaktiver		11.948	407
Tilgodehavende selskabsskat		343	10.300
Tilgodehavender i alt		<u>70.791</u>	<u>51.650</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		91.170	154.346
Værdipapirer i alt		<u>91.170</u>	<u>154.346</u>
Likvide beholdninger		265.753	218.328
Omsætningsaktiver i alt		<u>427.714</u>	<u>424.324</u>
Aktiver i alt		<u>427.714</u>	<u>424.324</u>
Passiver			
Egenkapital			
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		81.388	122.709
Egenkapital i alt		<u>206.388</u>	<u>247.709</u>
Gældsforpligtelser			
Gæld til pengeinstitutter		0	260
Anden gæld		221.326	176.355
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>221.326</u>	<u>176.615</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>221.326</u>	<u>176.615</u>
Passiver i alt		<u>427.714</u>	<u>424.324</u>
3 Oplysninger om dagsværdi			
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
5 Eventualposter			

Egenkapitaloppgørelse

	Anparts- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	117.787	242.787
Årets overførte overskud eller underskud	0	4.922	4.922
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	122.709	247.709
Årets overførte overskud eller underskud	0	-41.321	-41.321
	125.000	81.388	206.388

Noter

	2023	2022
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	528.070	505.393
Pensioner	63.374	62.652
Andre omkostninger til social sikring	5.395	4.934
	596.839	572.979
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-11.541	1.541
	-11.541	1.541
3. Oplysninger om dagsværdi		Børsnoterede aktier
		91.170
Dagsværdi 31. december		16.171
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		0
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet på egenkapitalen		
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
5. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Der er ingen eventualforpligtelser.		