

gerner film aps
Langelandsvej 15, 7400 Herning

CVR-nr. 30 19 92 94

Årsrapport

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. august 2020

Poul Gerner
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 1. juli 2020

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 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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 1. juli 2020

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Tommy H. Andersen

statsautoriseret revisor
mne31399

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | gerner film aps Langelandsvej 15 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

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i film- og tv-produktion.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -2 t.kr. mod -3 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for acceptabelt.

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 lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, 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 indregnes eksklusive 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, tab på debitorer mv.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 593.202 | 562.714 |
| 1 Personaleomkostninger | -576.705 | -553.670 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -34.988 | -11.577 |
| Driftsresultat | -18.491 | -2.533 |
| Andre finansielle indtægter | 17.389 | 631 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -289 | 0 |
| Resultat før skat | -1.391 | -1.902 |
| 3 Skat af årets resultat | -115 | -1.522 |
| Årets resultat | -1.506 | -3.424 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 50.000 |
| Disponeret fra overført resultat | -1.506 | -53.424 |
| Disponeret i alt | -1.506 | -3.424 |

Balance 31. december

| Aktiver | | 2019 | 2018 |
|--|--|-----------------------|-----------------------|
| Note | | <u> </u> | <u> </u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 142.771 | 73.936 |
| Udskudte skatteaktiver | | 5.602 | 5.717 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 6.880 | 19.177 |
| Tilgodehavender i alt | | <u>155.253</u> | <u>98.830</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | <u>148.754</u> | <u>200.035</u> |
| Værdipapirer i alt | | <u>148.754</u> | <u>200.035</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>141.918</u> | <u>235.850</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>445.925</u> | <u>534.715</u> |
| Aktiver i alt | | <u>445.925</u> | <u>534.715</u> |
| | | | |
| Passiver | | | |
| Egenkapital | | | |
| 4 Anpartskapital | | 125.000 | 125.000 |
| 5 Overført resultat | | 167.703 | 169.209 |
| 6 Foreslået udbytte for regnskabsåret | | <u>0</u> | <u>50.000</u> |
| Egenkapital i alt | | <u>292.703</u> | <u>344.209</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Anden gæld | | <u>153.222</u> | <u>190.506</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | <u>153.222</u> | <u>190.506</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>153.222</u> | <u>190.506</u> |
| | | | |
| Passiver i alt | | <u>445.925</u> | <u>534.715</u> |
| | | | |
| 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | |
| 8 Eventualposter | | | |

Noter

| | 2019 | 2018 |
|--|----------------|----------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 508.922 | 488.485 |
| Pensioner | 62.056 | 60.378 |
| Andre omkostninger til social sikring | 5.727 | 4.807 |
| | 576.705 | 553.670 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 1 | 1 |
| | | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 289 | 0 |
| | 289 | 0 |
| | | |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Årets regulering af udskudt skat | 115 | 1.522 |
| | 115 | 1.522 |
| | | |
| | 31/12 2019 | 31/12 2018 |
| | | |
| 4. Anpartskapital | | |
| Anpartskapital 1. januar | 125.000 | 125.000 |
| | 125.000 | 125.000 |
| | | |
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar | 169.209 | 222.633 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -1.506 | -53.424 |
| | 167.703 | 169.209 |

Noter

| | <u>31/12 2019</u> | <u>31/12 2018</u> |
|---|-------------------|----------------------|
| 6. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. januar | 50.000 | 100.000 |
| Udloddet udbytte | -50.000 | -100.000 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>0</u> | <u>50.000</u> |
| | <u>0</u> | <u>50.000</u> |

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.