

## **Rose Film ApS**

**Polensgade 32, 3.th., 2300 København S**

**c/o Pernille Rose Grønkjær**

**CVR-nr. 30 58 75 29**

**Årsrapport for perioden  
1. oktober 2016 til 30. september 2017**

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 30/11 2017

---

Pernille Rose Grønkjær  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

## Side

### **Påtegninger**

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

### **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017	5
Balance 30. september	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Rose Film ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. november 2017

### Direktion

Pernille Rose Grønkjær  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Rose Film ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Rose Film ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 selskabets 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, selskabet 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.

København, den 30. november 2017

**Baker Tilly Denmark**  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 25 76 91

Ramazan Turan  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

Selskabet

Rose Film ApS  
Polensgade 32, 3.th.  
c/o Pernille Rose Grønkjær  
2300 København S

CVR-nr.: 30 58 75 29  
Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017  
Stiftet: 1. maj 2007  
Hjemsted: København

Direktion

Pernille Rose Grønkjær, direktør

Revisor

Baker Tilly Denmark  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Poul Bundgaards Vej 1, 1.  
2500 Valby

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i film- og tv produktion samt anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 14.049, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på kr. 255.952.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse

### 1. oktober 2016 - 30. september 2017

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>215.021</b>	<b>270.025</b>
Personaleomkostninger	1	-252.277	-244.848
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-7.143	-7.143
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-44.399</b>	<b>18.034</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		52.313	8.090
Finansielle indtægter		33	2.273
Finansielle omkostninger		0	-4
<b>Resultat før skat</b>		<b>7.947</b>	<b>28.393</b>
Skat af årets resultat	2	6.102	53
<b>Årets resultat</b>		<b>14.049</b>	<b>28.446</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		52.313	0
Overført resultat		-38.264	28.446
		<b>14.049</b>	<b>28.446</b>

**Balance 30. september**

	Note	2017	2016
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Erhvervede patenter		14.285	21.428
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	3	<b>14.285</b>	<b>21.428</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	228.486	201.174
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>228.486</b>	<b>201.174</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>242.771</b>	<b>222.602</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.077	0
Udskudt skatteaktiv		21.287	20.932
Selskabsskat		0	2.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>22.364</b>	<b>22.932</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>57.013</b>	<b>60.080</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>79.377</b>	<b>83.012</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>322.148</b>	<b>305.614</b>



## Balance 30. september

Note	2017	2016
	kr.	kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	175.438	0
Overført resultat	-44.486	118.112
<b>Egenkapital</b>	<b>255.952</b>	<b>243.112</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	7.351
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	26.710	26.958
Selskabsskat	0	5.747
Anden gæld	39.486	22.446
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>66.196</b>	<b>62.502</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>66.196</b>	<b>62.502</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>322.148</b>	<b>305.614</b>

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdi metode	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. oktober	125.000	148.125	-31.222	241.903
Årets resultat	0	52.313	-38.264	14.049
Udloddet udbytte fra associerede virksomheder	0	-25.000	25.000	0
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b>125.000</b>	<b>175.438</b>	<b>-44.486</b>	<b>255.952</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	233.970	239.076
Andre omkostninger til social sikring	3.210	2.946
Andre personaleomkostninger	15.097	2.826
	<u><b>252.277</b></u>	<u><b>244.848</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	5.747
Årets udskudte skat	-355	-5.800
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-5.747	0
	<u><b>-6.102</b></u>	<u><b>-53</b></u>
<b>3 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Erhvervede</u>
		patenter
		kr.
Kostpris 1. oktober		<u>50.000</u>
Kostpris 30. september		<u>50.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober		28.572
Årets afskrivninger		<u>7.143</u>
Af- og nedskrivninger 30. september		<u>35.715</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>		<u><b>14.285</b></u>

## Noter til årsrapporten

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>4 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober	<u>53.048</u>	<u>53.048</u>
Kostpris 30. september	<u>53.048</u>	<u>53.048</u>
Værdireguleringer 1. oktober	148.125	140.036
Årets resultat	52.313	8.090
Udbytte modtaget	<u>-25.000</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. september	<u>175.438</u>	<u>148.126</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b><u><u>228.486</u></u></b>	<b><u><u>201.174</u></u></b>

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rose Film ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

### Immaterielle anlægsaktiver

*Udviklingsprojekter, patenter og licenser*

Patenter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode. Afskrivningsperioden udgør 7 år.

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

## Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Rose Film ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.