

## **Rose Film ApS**

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

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

**Årsrapport for 2018/19**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 13. november 2019

---

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 2018 - 30. september 2019	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 2018 - 30. september 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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 13. november 2019

### 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 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for virksomhedens ledelse [og virksomhedens pengeinstitut] og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter.

København, den 13. november 2019

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

Ramazan Turan  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne32779

## 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 2018 - 30. september 2019  
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 2018/19 udviser et overskud på kr. 34.988, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på kr. 307.450.

### 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 2018 - 30. september 2019

	Note	2018/19	2017/18
		kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>350.218</b>	<b>349.077</b>
Personaleomkostninger	1	-333.186	-325.435
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-7.142	-7.143
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>9.890</b>	<b>16.499</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		27.273	3.666
Finansielle omkostninger		0	-32
<b>Resultat før skat</b>		<b>37.163</b>	<b>20.133</b>
Skat af årets resultat	2	-2.175	-3.623
<b>Årets resultat</b>		<b>34.988</b>	<b>16.510</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		27.273	3.666
Overført resultat		7.715	12.844
		<b>34.988</b>	<b>16.510</b>

## Balance 30. september

	Note	2019	2018
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Erhvervede patenter		0	7.142
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	3	<b>0</b>	<b>7.142</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	234.425	232.152
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>234.425</b>	<b>232.152</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>234.425</b>	<b>239.294</b>
Andre tilgodehavender		12.746	12.746
Udskudt skatteaktiv		15.489	17.664
<b>Tilgodehavender</b>		<b>28.235</b>	<b>30.410</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>118.673</b>	<b>79.846</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>146.908</b>	<b>110.256</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>381.333</b>	<b>349.550</b>



## Balance 30. september

Note	2019	2018
	kr.	kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	181.377	179.104
Overført resultat	1.073	-31.642
<b>Egenkapital</b>	<b>307.450</b>	<b>272.462</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	768	17
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	21.392	9.269
Anden gæld	51.723	67.802
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>73.883</b>	<b>77.088</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>73.883</b>	<b>77.088</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>381.333</b>	<b>349.550</b>

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. oktober	125.000	179.104	-31.642	272.462
Årets resultat	0	27.273	7.715	34.988
Udloddet udbytte fra associerede virksomheder	0	-25.000	25.000	0
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b>125.000</b>	<b>181.377</b>	<b>1.073</b>	<b>307.450</b>

## Noter til årsrapporten

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	296.430	210.075
Andre omkostninger til social sikring	4.985	4.955
Andre personaleomkostninger	31.771	110.405
	<b>333.186</b>	<b>325.435</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	2.175	3.623
	<b>2.175</b>	<b>3.623</b>
<b>3 Immaterielle anlægsaktiver</b>		Erhvervede patenter
		kr.
Kostpris 1. oktober		50.000
Kostpris 30. september		50.000
Af- og nedskrivninger 1. oktober		42.858
Årets afskrivninger		7.142
Af- og nedskrivninger 30. september		50.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>		<b>0</b>

## Noter til årsrapporten

	2019	2018
	kr.	kr.
<b>4 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober	53.048	53.048
Kostpris 30. september	53.048	53.048
Værdireguleringer 1. oktober	179.104	175.438
Årets resultat	27.273	3.666
Udbytte modtaget	-25.000	0
Værdireguleringer 30. september	181.377	179.104
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>234.425</b>	<b>232.152</b>

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rose Film ApS for 2018/19 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 tillæg eller fradrag 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 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance dagens 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.