

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 2017 til 30. september 2018**

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 09/11 2018

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 2017 - 30. september 2018	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 2017 - 30. september 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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 9. november 2018

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 2017 - 30. september 2018 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 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 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 9. november 2018

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 2017 - 30. september 2018
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 2017/18 udviser et overskud på kr. 16.510, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på kr. 272.462.

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 2017 - 30. september 2018

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		349.077	215.021
Personaleomkostninger	1	-325.435	-252.277
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-7.143	-7.143
Resultat før finansielle poster		16.499	-44.399
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		3.666	52.313
Finansielle indtægter		0	33
Finansielle omkostninger		-32	0
Resultat før skat		20.133	7.947
Skat af årets resultat	2	-3.623	6.102
Årets resultat		16.510	14.049
 Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		3.666	52.313
Overført resultat		12.844	-38.264
		16.510	14.049

Balance 30. september

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Erhvervede patenter		7.142	14.285
Immaterielle anlægsaktiver	3	7.142	14.285
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	232.152	228.486
Finansielle anlægsaktiver		232.152	228.486
Anlægsaktiver i alt		239.294	242.771
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	1.077
Andre tilgodehavender		12.746	0
Udskudt skatteaktiv		17.664	21.287
Tilgodehavender		30.410	22.364
Likvide beholdninger		79.846	57.013
Omsætningsaktiver i alt		110.256	79.377
Aktiver i alt		349.550	322.148

Balance 30. september

Note	2018	2017
	kr.	kr.
Passiver		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	179.104	175.438
Overført resultat	-31.642	-44.486
Egenkapital	<u>272.462</u>	<u>255.952</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	9.269	26.710
Anden gæld	67.802	39.486
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>77.088</u>	<u>66.196</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>77.088</u>	<u>66.196</u>
Passiver i alt	<u><u>349.550</u></u>	<u><u>322.148</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. oktober	125.000	175.438	-44.486	255.952
Årets resultat	0	3.666	12.844	16.510
Egenkapital 30. september	125.000	179.104	-31.642	272.462

Noter til årsrapporten

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	210.075	233.970
Andre omkostninger til social sikring	4.955	3.210
Andre personaleomkostninger	110.405	15.097
	<u>325.435</u>	<u>252.277</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	3.623	-355
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-5.747
	<u>3.623</u>	<u>-6.102</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		
		Erhvervede patenter
		kr.
Kostpris 1. oktober		<u>50.000</u>
Kostpris 30. september		<u>50.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober		35.715
Årets afskrivninger		<u>7.143</u>
Af- og nedskrivninger 30. september		<u>42.858</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september		<u>7.142</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
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	175.438	148.125
Årets resultat	3.666	52.313
Udbytte modtaget	<u>0</u>	<u>-25.000</u>
Værdireguleringer 30. september	<u>179.104</u>	<u>175.438</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u><u>232.152</u></u>	<u><u>228.486</u></u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rose Film ApS for 2017/18 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 as so cie re de virk som he der

Kapitalandele i as so cie re de virk som he der 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 as so cie re de virk som he der 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 as so cie re de virk som he der 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.