

**Mark Film ApS**

**Kasernevej 8**

**8800 Viborg**

**CVR-nummer 31268621**

**Årsrapport**

**1. januar 2015 - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 12. maj 2016



Anders Nejsum

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

Selskabsoplysninger	2
Ledelsepåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Mark Film ApS  
Kasernevej 8  
8800 Viborg

Hjemstedskommune: Viborg  
CVR-nummer: 31268621  
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

### Direktion

Anders Nejsum

### Pengeinstitut

Merkurbank Århus Afd.

### Revisor

Dansk Revision Viborg  
Registreret revisionsaktieselskab  
Agerlandsvej 16  
8800 Viborg

Kontaktperson:  
Per Tange

## Ledespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Mark Film ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, 12. maj 2016

Direktionen:

Anders Nejsum



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

---

### Til ledelsen i Mark Film ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mark Film ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer 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 selskabets ledelse 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 ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Viborg, 12. maj 2016

### Dansk Revision Viborg

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20336390

  
Per Tange  
Registreret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

#### Andre eksterne omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Udviklingsprojekter	7 år
---------------------	------

Udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte eller indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning. Udviklingsomkostninger måles til kostpris. Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over brugstiden

Afskrivninger vedrørende udviklingsomkostninger er baseret på den forventede brugstid og de kontraktligt fastsatte rettighedsperioder. Udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen er indregnet i resultatopgørelsen.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

## Anvendt regnskabspraksis

---

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3 - 5 år

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.



		2015	2014
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	<b>Perioden 1. januar - 31. december</b>		
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>965.013</b>	<b>1.546</b>
1	Personaleomkostninger	-944.160	-1.373
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-27.607	-28
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-6.754</b>	<b>145</b>
	Finansielle omkostninger	-4.815	-11
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-11.569</b>	<b>134</b>
2	Skat af årets resultat	2.075	-34
	<b>Årets resultat</b>	<b>-9.494</b>	<b>101</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
	Foreslået udbytte	50.000	0
	Overført resultat	-59.494	101
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>-9.494</b>	<b>101</b>

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
<b>Aktiver pr. 31. december</b>			
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	74.204	89
	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>74.204</b>	<b>89</b>
	Produktionsanlæg og maskiner	5.851	19
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>5.851</b>	<b>19</b>
	Deposita	7.205	7
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>7.205</b>	<b>7</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>87.260</b>	<b>115</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	547.025	707
	Andre tilgodehavender	12.374	79
	Periodeafgrænsningsposter	0	5
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>559.399</b>	<b>792</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.394</b>	<b>8</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>560.794</b>	<b>800</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>648.054</b>	<b>915</b>

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	<b>Passiver pr. 31. december</b>		
	Virksomhedskapital	225.000	225
	Overført resultat	45.718	105
	Foreslået udbytte	50.000	0
3	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>320.718</b>	<b>330</b>
	Hensættelser til udskudt skat	6.605	9
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>6.605</b>	<b>9</b>
	Ansvarlige lånekapital	19.125	19
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>19.125</b>	<b>19</b>
	Kreditinstitutter	31.395	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	106.026	49
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	329	36
	Anden gæld	163.856	472
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>301.606</b>	<b>557</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>327.336</b>	<b>585</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>648.054</b>	<b>915</b>
4	Hovedaktivitet		
5	Eventualforpligtelser		
6	Kontraktlige forpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015		2014		
	DKK		1.000 DKK		
<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>				
	Løn og gager	885.436		1.244	
	Pensioner	0		30	
	Andre omkostninger til social sikring	58.724		100	
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>944.160</b>		<b>1.373</b>	
<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat</b>				
	Skat af årets resultat	329		36	
	Regulering af udskudt skat	-2.404		-4	
	Regulering af udskudt skat, ændret selskabsskatteprocent	0		1	
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-2.075</b>		<b>34</b>	
<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	225	105	0	330
	Årets resultat	0	-59	50	-9
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>225</b>	<b>46</b>	<b>50</b>	<b>321</b>

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

#### 4 Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at producere animationsfilm.

#### 5 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Anders Nejsum Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

	2015	2014
<b>Noter</b>	DKK	1.000 DKK

---

**6 Kontraktlige forpligtelser**

Selskabet har en huslejeforpligtigelse. Huslejeforpligtigelsen er opgjort til DKK 35.673 idet der er en opsigelsesperiode på lejemålet på 3 måneder.

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut tinglyst ejerpantebrev i drifts-inventar og materiel, goodwill mv. DKK 300.000.