

# FONDEN DE KØBENHAVNSKE FILMFESTIVALER

Tagensvej 85F  
2200 København N

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er godkendt den

**19/04/2018**

---

**Erik Westphal Stephensen**

---

Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	8
-------------------------	---

Redegørelse for god fondsledelse .....	9
--	---

Redegørelse for fondens uddelingspolitik .....	11
--	----

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	12
--------------------------------	----

Resultatopgørelse .....	14
-------------------------	----

Balance .....	15
---------------	----

Noter .....	17
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	FONDEN DE KØBENHAVNSKE FILMFESTIVALER Tagensvej 85F 2200 København N  Telefonnummer: 33454749  CVR-nr: 31285569 Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank Holmens Kanal 2 1090 København K DK Danmark
<b>Revisor</b>	Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Weidekampsgade 6 2300 København S DK Danmark CVR-nr: 33963556 P-enhed: 1017192430

# Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktøren har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Fonden De Københavnske Filmfestivaler.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Vi har forvaltet de modtagne offentlige midler i overensstemmelse med bevillingsgivernes instrukser. Der er etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de modtagne midler.

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

København N, den 19/04/2018

## Direktion

Tine Fischer

Olaf Winsløw

Jacob Michael Neiiendam

## Bestyrelse

Malene Flindt Pedersen

Louise Vesth

Erik Westphal Stephensen

Stig Andersen

Poul Kristian Nesgaard

Elin Schmidt

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Fonden De Københavnske Filmfestivaler

## Revisionspåtegning på årsregnskabet

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden De Københavnske Filmfestivaler for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017, der omfatter regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen af modtagne offentlige midler udføres på grundlag af bestemmelserne i den gældende revisionsinstruks fra Københavns Kommune vedrørende løbende driftstilskud. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Ledelsens ansvar for regnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er bestyrelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre bestyrelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, standarderne for offentlig revision, jf. gældende revisionsinstruks fra Københavns Kommune vedrørende driftstilskud, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, standarderne for offentlig revision, jf. gældende revisionsinstruks fra Københavns Kommune vedrørende driftstilskud, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen.

Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af bestyrelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som bestyrelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om bestyrelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med bestyrelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

## **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

**Erklæringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsen, herunder særligt den for virksomheden fastsatte selskabsretlige eller tilsvarende lovgivning**

### Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Bestyrelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn til kravet om sparsommelighed ved forvaltningen af de midler og driften af fonden, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af fonden, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

København N, 19/04/2018

Christian Dalmose Pedersen , mne24730  
Statsautoriseret revisor  
Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR: 33963556

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Fonden De Københavnske Filmfestivaler er en erhvervsdrivende fond, hvis formål er at fremme international filmkunst, herunder ved at

- Afholde internationale filmfestivaler – dokumentar som fiktion – seminarer, events og lignende samt diverse aktiviteter knyttet hertil, rettet mod et bredt dansk og internationalt publikum.
- Yde økonomisk støtte til dansk filmkunst og filmkultur, samt at støtte enkeltpersoner, som efter bestyrelsens skøn tilfører filmkunsten nye tanker og ideer.
- Fremme kendskabet til interesse for dansk og international filmkunst ved at åbne filmforevisninger for publikum.

Det overordnede formål er at sikre et bredt publikum adgang til at se et forskelligartet udbud af kvalitetsfilm fra hele verden, som ellers ikke bliver vist i danske biografer, og at bidrage til den danske filmbranches udvikling og finansiering ved at skabe gode platforme til møder med den internationale filmverden.

I 2017 er fondens formål udmøntet ved dokumentarfilmfestivalen CPH:DOX (den 16.-26. marts 2017), fikti-onsfilmfestivalen PIX / BUSTER (den 28. september til 10. oktober 2017) samt distributions- og formidlingsinitiativet DOXBIO. I tilknytning til CPH:DOX gennemførtes CPH:INDUSTRY, der samler aktører fra den internationale dokumentarfilmsverden, samt talentudviklingsprogrammet CPH:LAB. De to festivaler henvender sig til alle aldersklasser.

## Udvikling i Fondens økonomi

Det var første gang, at CPH:DOX blev afviklet i foråret i stedet for i efteråret. Den tidsmæssig flytning, der blev besluttet i 2015, skulle sikre en bedre udnyttelse af det internationale branchepotentiale i CPH:DOX. Disse intentioner blev realiseret, og fondens aktiviteter voksede i 2017 til niveauet fra 2015 efter overgangsåret 2016, hvor der kun udkom en filmfestival.

Resultatet blev et underskud på 78 t.kr. mod et overskud på 154 t.kr. i 2016. Resultatet er ikke tilfredsstillende. Resultatet er en følge af de store ændringer, som fonden har undergået i årene 2016-17.

Omsætningen steg med 4 mio. kr. til 25 mio.kr. som følge af det øgede aktivitetsniveau ift. 2016, hvor der kun udkom en filmfestival.

Bruttofortjenesten faldt samtidig med 0,4 mio.kr. pga. det forøgede aktivitetsniveau.

Administrationsomkostninger faldt med knap 0,1 mio.kr. eller 1%. Løn- og personaleomkostninger til det faste personale faldt med 0,6 mio.kr. Lokaleomkostningerne steg med knap 0,2 mio.kr., fordi det ikke lykkedes at finde nye fremlejere til de lokaler, der blev fraflyttet i 2016. Derfor fraflyttede Fonden sidst på året en fjerdedel af det leje areal, hvilket resulterede i en engangsomkostning til istandsættelse på 0,1 mio.kr. Gruppen af kontorholdsomkostninger steg med knap 0,4 mio.kr. Stigningen skyldtes meromkostninger til IT og web på 0,3 mio.kr. og til revision på knap 0,1 mio.kr. Stigende omkostninger til IT og web er en følge af de krav, som det stigende aktivitetsniveau stiller.

## Udvikling i egenkapitalen

I samarbejde med Fondens nye revision blev det skønnet, at den hidtidige hensættelse af 12% til Fondens feriepengeforpligtelse var utilstrækkelig, hvorfor forpligtelsen pr. 1. januar 2017 bliver beregnet med 15%. Den manglende hensættelse ved årets begyndelse (231 t.kr.) er ikke taget over årets resultatopgørelse, men af det fremførte resultat fra tidligere år og dermed ført direkte på egenkapitalen, som det fremgår af balancen.

Efter tillæg af årets underskud udgjorde egenkapitalen 270 t.kr. ultimo 2017. Bestyrelsen forventer, at året 2018 vil give et positivt resultat, og at fondens grundkapital er genetableret inden udgangen af første halvår



af 2018.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ingen usædvanlige forhold i forbindelse med indregning af aktiver og forpligtelser pr. 31. december 2017.

### **Usædvanlige forhold**

Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabsåret, der har påvirket resultat, aktiver eller egenkapital ud over det oven for nævnte ændrede skøn vedr. feriepengehensættelsen, som har påvirket egenkapitalen primo året.

### **Resultatdisponering**

Årets resultat inddækkes ved overførsel til næste år.

### **Udvikling i Fondens aktiviteter**

CPH:DOX indledte i 2017 et 3-årigt samarbejde med Kunsthal Charlottenborg, så festivalen fik et centralt placeret mødested for såvel den internationale filmbranche som de almindelige borgere. Mødestedet blev indrettet af designfirmaet Norman Copenhagen i et andet nyt samarbejde og havde VR-biograf, udstillinger, konferencer, film, koncerter samt byens eneste sofa-biograf. Der var en samlet vækst i antal branchedelegerede på 20% til CPH:INDUSTRY, hvis brancheaktiviteterne alle blev samlet på Kunsthal Charlottenborg og Den Sorte Diamant. CPH:DOX havde i 2017 i alt 97.500 publikummer mod 91.000 i 2015 (CPH:DOX udkom ikke i 2016).

Det var anden gang CPH PIX udkom på sine nye efterårsdatoer og leverede et samlet program for voksen-, skole- og familiepublikummet. Publikumsfestivalen der har fokus på kvalitet og relevans, særligt nye talenter, independent- og danske fiktionsfilm, havde 78.400 publikummer under festivalen i september-oktober, en fremgang på 20% fra 2016 (65.000). Yderligere 70.000 publikummer deltog ved filmvisninger, aktiviteter og events i løbet af hele året og i hele landet, og bidrog til et samlet tal for året på 148.400 i 2017.

DOXBIO havde i 2017 et samlet publikumsantal på 29.000 (26.000 i 2016) fordelt på otte film, hvoraf de tre blev præsenteret ved en samlet begivenhed i efteråret. Derudover varetog DOXBIO lancering af de ni afgangsfilm fra Filmskolen. For at øge spredningen af DOXBIO-filmene har der været arbejdet på at færdiggøre servicen DOX ON DEMAND, som vil blive lanceret i 2018.

### **Begivenheder efter statusdagen**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter statusdagen, der påvirker vurderingen af årsrapporten for 2017.

## **Redegørelse for god fondsledelse**

Fonden følger generelt anbefalingerne for god fondsledelse, med undtagelse af følgende anbefalinger:

#### *Anbefaling 2.3.5.:*

Spørgsmålet er ikke relevant, da der ikke er en dattervirksomhed.

#### *Anbefaling 2.5.2.:*

Fonden har ikke en aldersgrænse, da fonden vægter, at bestyrelsen besidder de rette kvalifikationer, som ikke er aldersafhængige.

#### *Anbefaling 2.6.1.:*

Bestyrelsens sammensætning diskuteres mindst en gang om året ifm. spørgsmålet om genbesættelse af hhv. nyvalg til de udløbende bestyrelsesposter.

I overensstemmelse med *anbefaling 2.3.4 og 2.4.1* kan der oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer:

**Elin Schmidt**, Adm.dir., Rockwool Fonden.

Født 1964.

Tiltrådt den 20.3.2013

Kompetencer: Fondsledelse og virksomhedsledelse.

Øvrige hverv:

- Fonden Til Støtte for Økonomiske Ubemidlede Enlige Mødre samt Nødlidende Småbørn: bestyrelsesmedlem.

- Fonden Mødrehjælpen: Formand.

- Orangutang Fonden: Formand.

Vederlag i 2017: 12.000,- kr.

Medlemmet anses for uafhængigt af fonden.

**Erik Westphal Stephensen** (Formand), journalist.

Født 1951.

Tiltrådt den 25.10.2012

Kompetencer: Virksomhedsledelse, TV- og filmproduktion, medier.

Øvrige hverv:

- Mahogni Film ApS: Ejer og Direktør.

- Den erhvervsdrivende fond Biografklub Danmark: Formand.

- Biografklub Danmark A/S: Formand.

Vederlag i 2017: 75.000,- kr.

Medlemmet anses for uafhængigt af fonden.

**Lars Jørgensen**, direktør, Nordisk Films Biografer.

Født 1962.

Tiltrådt den 29.6.2016

Kompetencer: Virksomhedsledelse og biografdrift.

Vederlag i 2017: 12.000,- kr.

Medlemmet anses for uafhængigt af fonden.

**Louise Vesth**, direktør, Zentropa.

Født 1973.

Tiltrådt den 6.9.2017

Kompetencer: Filmproduktion og virksomhedsledelse.

Øvrige hverv:

- Filmskolens Aftagerpanel: Formand.

Vederlag i 2017: 6.000,- kr.

Medlemmet anses for uafhængigt af fonden.

**Malene Flindt Pedersen**, producer og direktør, Hansen & Pedersen Film & Fjernsyn ApS.

Født 1966.

Tiltrådt den 29.6.2016

Kompetencer: Filmproduktion og virksomhedsledelse.

Øvrige hverv:

- SEINmag ApS: Ejer og direktør.

- Producentforeningen: Bestyrelsesmedlem.

Vederlag i 2017: 12.000,- kr.

Medlemmet anses for uafhængigt af fonden.

**Poul Kristian Nesgaard**, Forhv. rektor for Filmskolen.

Født 1952.

Tiltrådt den 20.3.2014

Kompetencer: Uddannelse, kreativ og økonomisk ledelse samt TV- og filmproduktion.

Vederlag i 2017: 12.000,- kr.

Medlemmet anses for uafhængigt af fonden.

**Stig Andersen**, Adm.dir., Gyldendal.

Født 1953.

Tiltrådt den 20.3.2013

Kompetencer: Forretningsudvikling, virksomhedsledelse og ledelse af kreative processer.

Øvrige hverv:

- ROSINANTE&CO A/S: Formand.
- Danske Forlag: Formand.
- Forlaget Systime A/S: Formand.
- Fonden C L Davids Legat for Det Danske Kunstindustri Museum: Formand.
- Designmuseum Danmark: Formand.
- Anpartsselskabet af 22. december 1982: Formand.
- Condidact A/S: Formand.
- Den Danske Forlæggerforenings Jubilæumslegat: Formand.

Vederlag i 2017: 12.000,- kr.

Medlemmet anses for uafhængigt af fonden.

Bestyrelsen havde i alt tre kvindelige og fire mandlige medlemmer.

Ingen medlemmer var udpeget af myndigheder eller tilskudsgivere, da bestyrelsen er selvsupplerende.

## **Redegørelse for fondens uddelingspolitik**

Fondens formål er at fremme international filmkunst samt støtte enkeltpersoner, som efter bestyrelsens skøn tilfører filmkunsten nye tanker og ideer. Dette sker bl.a. gennem tilrettelæggelse af åbne filmforevisninger, hvor kunstnere og tilrettelæggere gives mulighed for at møde et publikum.

# Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Opstillingen af regnskabet er tilpasset den funktionsopdelte metode, og sammenligningstallene er ajourført tilsvarende.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når fonden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Indtægtskriterium

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Tilskud indregnes i resultatopgørelsen iht. afgivne støttetilsagn/-aftaler.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte produktions- og salgskostning samt løn til projektansat personale.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger består af løn og udgifter vedr. fastansat personale, lokaleomkostninger samt kontorholds- og IT-omkostninger.

Omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat indregnes i årsregnskabet med 22% af den beregnede skattepligtige indkomst.

## Balancen

### Anlægsaktiver

Driftsmateriel og indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Driftsmidler	3-5 år

Småaktiver under 13.200 kr. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### **Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser og andre tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### **Igangværende arbejder**

Igangværende arbejder indregnet under aktiver omfatter omkostninger vedr. projektansatte ifm. ikke afsluttede festivalaktiviteter.

#### **Tilgodehavende tilskud**

Tilgodehavende tilskud indregnes med endnu ikke udbetalte rater af tilskud vedrørende afsluttede aktiviteter med fradrag af eventuelt forventede reguleringer af tilskuddene ifm. afrapportering.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret købspris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser, samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter afholdte endnu ikke betalte omkostninger, der vedrører afsluttede regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Nettoomsætning .....	1	25.001.293	21.017.958
Produktionsomkostninger .....	2	-14.153.354	-9.787.274
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>10.847.939</b>	<b>11.230.684</b>
Administrationsomkostninger .....	3	-10.905.285	-11.014.236
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-57.346</b>	<b>216.448</b>
Andre finansielle indtægter .....	4	0	9
Øvrige finansielle omkostninger .....	5	-20.682	-5.816
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-78.028</b>	<b>210.641</b>
Skat af årets resultat .....		0	-57.002
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-78.028</b>	<b>153.639</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-78.028	153.639
<b>I alt .....</b>		<b>-78.028</b>	<b>153.639</b>

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		100.227	10.416
Indretning af lejede lokaler .....		59.837	78.409
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>160.064</b>	<b>88.825</b>
Deposita .....		158.588	194.989
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>158.588</b>	<b>194.989</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>318.652</b>	<b>283.813</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.133.234	1.374.991
Andre tilgodehavender .....		1.939.137	2.581.952
Periodeafgrænsningsposter .....		359.141	288.900
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>3.431.512</b>	<b>4.245.843</b>
Likvide beholdninger .....		751.972	1.038.878
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>4.183.484</b>	<b>5.284.721</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>4.502.136</b>	<b>5.568.535</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		300.000	300.000
Overført resultat .....		-29.887	279.121
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>270.113</b>	<b>579.121</b>
Gæld til banker .....		65.801	78.692
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning .....		1.714.199	2.595.570
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		833.970	377.535
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.211.183	1.165.271
Periodeafgrænsningsposter .....		406.870	772.345
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.232.023</b>	<b>4.989.413</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.232.023</b>	<b>4.989.413</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>4.502.136</b>	<b>5.568.535</b>



# Noter

## 1. Nettoomsætning

	2017 kr.	2016 kr.
Københavns Kommune	4.739.325	4.125.264
Det Danske Filminstitut	5.028.524	5.757.181
EU	1.658.970	1.908.837
Ministerier, kommuner, regioner m.v.	1.728.010	1.055.015
Fonde	3.760.689	2.239.730
Foreninger, organisationer m.v.	550.577	910.064
Sponsorater	1.522.166	701.822
Billetsalg og filmleje	3.788.685	2.038.513
Akkrediterings- og submissionsindtægter	475.855	110.155
Annoncer, merchandise og lignende	469.788	444.765
Salg af ydelser	1.121.999	1.682.663
Diverse indtægter	156.704	43.948
	<b>25.001.293</b>	<b>21.017.958</b>

## 2. Produktionsomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
<i>Marketingomkostninger</i>		
Koncept, design, konsulent	370.855	223.250
Programaviser, tryksager og distribution	806.537	440.967
Annoncering, outdoor og sociale medier	1.005.790	664.586
Merchandise, trailer, events	217.270	87.864
PR, måling m.v.	153.731	102.406
Salgsprovisioner	167.499	123.105
	<i>2.721.682</i>	<i>1.642.178</i>
 <i>Projektomkostninger i øvrigt</i>		
Rejseomkostninger for ansatte	497.875	577.382
Repræsentation	3.765	17.683
Rejser og ophold gæster	1.894.844	822.636
Festivaludgifter	5.713.221	4.251.915
Løn og feriepenge, projektansatte	3.364.448	1.848.676
ATP, projektansatte	27.760	12.857
Periodisering af projektlønninger	-70.241	613.948
	<i>11.431.672</i>	<i>8.145.097</i>
 <b>Produktionsomkostninger i alt</b>	 <b>14.153.354</b>	 <b>9.787.274</b>

### 3. Administrationsomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
<i>Personaleomkostninger</i>		
Løn og feriepenge, fastansatte	7.237.578	7.784.019
Vederlag til direktion	817.410	870.499
Vederlag til bestyrelse	141.000	135.000
Regulering feriepengeforpligtelse	-52.275	-79.509
ATP, pensions- og sociale bidrag	192.261	193.213
Lønrefusioner	-301.187	-197.210
Andre personaleomkostninger	168.025	93.087
	<b>8.202.813</b>	<b>8.799.098</b>
<i>Lokaleomkostninger</i>		
Husleje, varme og el	1.220.659	1.240.836
Fremlejeindtægter	-231.266	-314.947
Rengøring	31.077	25.241
Vedligehold og istandsættelse	122.331	34.097
	<b>1.142.802</b>	<b>985.227</b>
<i>Kontorhold, IT m.v.</i>		
Telefon og internet	85.660	101.908
Porto og fragt	46.495	81.537
Kontorartikler, print og kopi	40.285	53.264
Abonnementer, kontingenter og lignende	41.614	83.974
Forsikringer	92.607	57.955
Revision	176.900	91.050
Konsulent- og regnskabsassistance	40.000	4.000
Advokat	0	12.500
IT & web	845.480	544.000
Inventar, vedligehold og småanskaffelser	31.638	28.816
Tab på debitorer	12.297	0
Gebyrer m.v.	67.593	60.658
	<b>1.480.569</b>	<b>1.119.663</b>
<i>Afskrivninger</i>	<b>79.101</b>	<b>110.247</b>
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>10.905.285</b>	<b>11.014.236</b>

### 4. Andre finansielle indtægter

	2017 kr.	2016 kr.
Renter, bank	0	
Renter, SKAT		9
Kursavancer, valuta	43.924	0
	<b>43.924</b>	<b>9</b>

## 5. Øvrige finansielle omkostninger

	2017	2016
	kr.	kr.
Renter, bank	3.301	683
Renter, SKAT	6.876	0
Renter, andre	2	26
Kurstab, valuta, netto	10.503	5.107
	<b>20.682</b>	<b>5.816</b>

## 6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er indgået huslejekontrakter med 6 henholdsvis 3 måneders opsigelsesvarsel. Huslejen i opsigelsesperioden udgør 386 t.kr.

Fonden har ved indgåelse af huslejekontrakten påtaget sig at reetablere lejemålet. Der er ved regnskabsaflæggelsen ikke hensat til omkostninger vedrørende reetablering af lejede lokaler ved fraflytning.

## 7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Under Produktionsomkostninger hhv. Administrationsomkostninger er medregnet de personaleomkostninger, der er knyttet til de nævnte funktioner (jf. note 2 og 3). I denne note specificeres personaleforbruget for begge funktioner i alt.

Den 31. december 2017 var der ansat 33 personer (36) fordelt på 29 fuldtidsstillinger (31,8). 13 (18) af de ansatte var ansat på midlertidige kontrakter, der udløb senest tre måneder efter årsafslutningen.

I året 2017 var der i alt ansat 69 (51) forskellige personer fordelt på i alt 29 årsværk (25).

Tal i parentes angiver tilsvarende for 2016 hhv. pr. 31. december 2016.