

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))



GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB

(CVR-nr. 37999687)

Plus Pictures ApS

Vester Voldgade 83, 1., 1552 København V.

CVR-nr. 31 85 40 83

Årsrapport for 2021

(13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 17/6 2022.

Dirigent
Mette Heide

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i produktion og distribution af film og deraf afledte aktiviteter.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2021.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Plus Pictures ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

København, den 17. juni 2022

Direktion

Mette Heide

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Plus Pictures ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Plus Pictures ApS for regnskabsåret 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen 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 ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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.

Rødovre, den 17. juni 2022

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
Else Sørensens Vej 32, 2610 Rødovre
CVR-nr. 37 99 96 87

Ulrik Dahl
registreret revisor
mne35884

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte produktionsomkostninger og andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

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

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktiviteter, herunder gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver, offentlige tilskud, leje- og licensindtægter o.l.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgskomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22% ekskl. tillæg. Selskabet indgår i sambeskatning.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 3 - 5 år til en scrapværdi på kr. 0.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Indretning af lejede lokaler afskrives lineært over 5 år til en scrapværdi på kr. 0.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita er målt til kostpris.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder er målt til kostpris for afholdte ydelser, modregnet modtagne acantorater.

Forudbetalinger på de igangværende filmproduktioner indregnes under kortfristede gældsforpligtelser.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender. Likvide beholdninger indregnes til statusdagens kurs.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominal værdi.

Valuta

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er omregnet til statusdagens kurs.

Resultatopgørelse for 2021

Note		2021	2020
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	5.738.108	6.746.098
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	-4.133.834	-4.729.811
2	Afskrivninger	-49.130	-12.351
	Resultat før finansiering	<u>1.555.144</u>	<u>2.003.936</u>
	Finansielle indtægter	17.584	0
	Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.533	0
	Finansielle udgifter	-152.255	-110.889
	Resultat før skat	<u>1.423.006</u>	<u>1.893.047</u>
3	Beregnete skatter	-316.454	-422.118
	Årets resultat	<u><u>1.106.552</u></u>	<u><u>1.470.929</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-2.893.448	1.357.929
	Udbytte	4.000.000	113.000
		<u><u>1.106.552</u></u>	<u><u>1.470.929</u></u>

Balance pr. 31/12 2021

Note	31/12 2021	31/12 2020
	kr.	kr.
AKTIVER		
Driftsmidler og inventar	114.671	80.163
Indretning af lejede lokaler	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>114.671</u>	<u>80.163</u>
Deposita	<u>149.054</u>	<u>126.806</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>149.054</u>	<u>126.806</u>
4 Anlægsaktiver i alt	<u>263.725</u>	<u>206.969</u>
Igangværende arbejder	659.241	1.927.513
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.073.061	748.454
Tilgodehavende hos tilknyttede selskaber	517.094	0
Øvrige tilgodehavender	<u>0</u>	<u>777.354</u>
Tilgodehavender i alt	<u>2.249.396</u>	<u>3.453.321</u>
Likvide beholdninger	<u>21.224.346</u>	<u>19.848.788</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>21.224.346</u>	<u>19.848.788</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>23.473.742</u>	<u>23.302.109</u>
Aktiver i alt	<u><u>23.737.467</u></u>	<u><u>23.509.078</u></u>

Balance pr. 31/12 2021

Note	31/12 2021	31/12 2020
	kr.	kr.
PASSIVER		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført til næste år	3.497.209	6.390.657
Afsat udbytte	<u>4.000.000</u>	<u>113.000</u>
Egenkapital i alt	<u>7.622.209</u>	<u>6.628.657</u>
3 Hensættelser til udskudt skat	<u>3.095</u>	<u>6.525</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>3.095</u>	<u>6.525</u>
Forudbetalinger igangværende arbejder	14.488.364	10.468.936
Kreditorer	444.964	171.112
Skyldigt sambeskatningsbidrag	319.884	0
Skyldig selskabsskat	0	276.210
Anden gæld	<u>858.951</u>	<u>5.957.638</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>16.112.163</u>	<u>16.873.896</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>16.112.163</u>	<u>16.873.896</u>
Passiver i alt	<u><u>23.737.467</u></u>	<u><u>23.509.078</u></u>
5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

	2021	2020
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Gager og lønninger inkl. fordeling til filmproduktioner	3.713.620	4.237.046
Pensioner	288.499	352.651
Andre omkostninger til social sikring	70.605	68.681
Andre personaleomkostninger	61.110	71.433
	<u>4.133.834</u>	<u>4.729.811</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>7</u>	<u>8</u>
2 Afskrivninger		
Driftsmidler og inventar	49.130	4.508
Indretning af lejede lokaler	0	7.843
	<u>49.130</u>	<u>12.351</u>
3 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	319.884	408.210
Udskudt skat, regulering	-3.430	13.908
	<u>316.454</u>	<u>422.118</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>-3.095</u>	<u>-6.525</u>

4	Anlægsaktiver	Materielle anlægsaktiver		Finansielle anlægsaktiver
		Driftsmidler og inventar	Indretning af lejede lokaler	Deposita
	Anskaffelsessum pr. 1/1 2021	143.697	52.305	126.806
	Tilgang	83.638	0	22.248
	Afgang	0	0	0
	Anskaffelsessum pr. 31/12 2021	227.335	52.305	149.054
	Afskrivninger pr. 1/1 2021	63.534	52.305	0
	Afskrivninger i året	49.130	0	0
	Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0	0
	Afskrivninger pr. 31/12 2021	112.664	52.305	0
	Bogført værdi pr. 31/12 2021	114.671	0	149.054

5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med Mette Heide Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabslovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelser i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Der foreligger kautionsforpligtelser i forbindelse med igangværende og producerede film. Der er ikke afsat beløb til færdiggørelsesomkostninger for igangværende film. Forpligtelserne forventes ikke at medføre tab for selskabet.

Selskabet har endvidere afgivet almindelige garantier vedrørende rettigheder for producerede film.

Selskabet har forpligtelse vedrørende indgået lejemål. Opsigelsesperioden udgør 6 måneder.

Forpligtelsen vedrørende dette udgør ca. kr. 143.000.

Herudover har selskabet ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser udover dem, der fremgår af årsrapporten.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Mette Heide

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-503302377999

IP: 87.63.xxx.xxx

2022-06-18 12:52:17 UTC

NEM ID 

Ulrik Dahl

Registreret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-528371923109

IP: 80.208.xxx.xxx

2022-06-18 12:56:47 UTC

NEM ID 

Mette Heide

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-503302377999

IP: 87.63.xxx.xxx

2022-06-20 07:36:57 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: LSIHV-V76QT-5DXM2-G01E-CWXL1-OGCB5

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>