

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(1))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(1))



Erhvervsstyrelsen

Cameo Film A/S

Viborggade 70 D 1., 2100 København Ø


CVR-nr. 32 06 25 04

Årsrapport for perioden 1/8 2017 - 31/7 2018

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 11/12 2018.


A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Andreas Rostock', is written over a horizontal line.

Dirigent

Andreas Rostock

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Cameo Film A/S

Vi har opstillet årsrapporten for Cameo Film A/S for tiden 1/8 2017 - 31/7 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 11. december 2018

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
Egegårdsvej 39 B, 2610 Rødovre
CVR-nr. 37 99 96 87


Allan Seiersen
statsaut. revisor
mnc28744

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

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

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, autodrift, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv 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 -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22 %.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.
Filmrettigheder afskrives lineært over 4 år til en scrapværdi på kr. 0.

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.
Inventaranskaffelser under kr. 13.500 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita er målt til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.
Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder er målt til kostpris for afholdte ydelser, modregnet modtagne acontorater.
Forudbetalinger på de igangværende filmproduktioner indregnes under kortfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for perioden 1/8 2017 - 31/7 2018

| Note | | 2017/2018 | 2016/2017 |
|------|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | kr. | kr. |
| | Indtægter | | |
| | Bruttofortjeneste | 5.589.286 | 5.722.233 |
| | Udgifter | | |
| 1 | Personaleudgifter | <u>-4.969.867</u> | <u>-4.715.828</u> |
| | Resultat før afskrivninger | 619.419 | 1.006.405 |
| 2 | Afskrivninger | <u>-356.434</u> | <u>-355.713</u> |
| | Resultat før finansiering | 262.985 | 650.692 |
| | Finansielle indtægter | 500 | 400 |
| | Finansielle udgifter | -4.100 | -11.231 |
| | Renteudgifter, koncern | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | Resultat før skat | 259.385 | 639.861 |
| 3 | Beregnete skatter | <u>-59.155</u> | <u>-143.851</u> |
| | Årets resultat | <u><u>200.230</u></u> | <u><u>496.010</u></u> |
| | Resultatdisponering | | |
| | Overført til næste år | 230 | -103.990 |
| | Udbytte | <u>200.000</u> | <u>600.000</u> |
| | | <u><u>200.230</u></u> | <u><u>496.010</u></u> |

Balance pr. 31/7 2018

| Note | | 31/7 2018 | 31/7 2017 |
|------|---|------------------|------------------|
| | AKTIVER | kr. | kr. |
| | Rettigheder | <u>0</u> | <u>25.000</u> |
| | Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>25.000</u> |
| | Indretning af lejede lokaler | 17.626 | 41.964 |
| | Driftsmidler | <u>437.954</u> | <u>610.202</u> |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>455.580</u> | <u>652.166</u> |
| | Deposita | <u>256.446</u> | <u>244.534</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>256.446</u> | <u>244.534</u> |
| 4 | Anlægsaktiver i alt | <u>712.026</u> | <u>921.700</u> |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 454.718 | 557.734 |
| 3 | Udskudt skatteaktiv | 78.673 | 70.508 |
| | Igangværende arbejder | 267.788 | 354.300 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 74.772 |
| | Andre tilgodehavender | <u>144.244</u> | <u>111.916</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>945.423</u> | <u>1.169.230</u> |
| | Likvide beholdninger i alt | <u>247.495</u> | <u>446.996</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>1.192.918</u> | <u>1.616.226</u> |
| | Aktiver i alt | <u>1.904.944</u> | <u>2.537.926</u> |

Balance pr. 31/7 2018

| Note | | 31/7 2018 | 31/7 2017 |
|------|---|------------------|------------------|
| | PASSIVER | kr. | kr. |
| | Selskabskapital | 500.000 | 500.000 |
| | Overført til næste år | 283.655 | 283.425 |
| | Afsat udbytte | 200.000 | 600.000 |
| 5 | Egenkapital i alt | <u>983.655</u> | <u>1.383.425</u> |
| | Kreditorer | 67.579 | 142.219 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 5.412 | 5.412 |
| | Selskabsskat | 34.480 | 65.434 |
| | Bankgæld | 56.234 | 115.038 |
| | Anden gæld | 757.584 | 826.398 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>921.289</u> | <u>1.154.501</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>921.289</u> | <u>1.154.501</u> |
| | Passiver i alt | <u>1.904.944</u> | <u>2.537.926</u> |
| 6 | Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v. | | |

Noter

| | 2017/2018 | 2016/2017 |
|---|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleudgifter | | |
| Gager & lønninger | 4.291.984 | 4.072.837 |
| Pensioner | 412.842 | 369.373 |
| Andre omkostninger til social sikring | 61.337 | 62.065 |
| Andre personaleudgifter | <u>203.704</u> | <u>211.553</u> |
| | <u>4.969.867</u> | <u>4.715.828</u> |
| | | |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit | <u>10</u> | <u>10</u> |
| | | |
| 2 Afskrivninger | | |
| Indretning lejede lokaler | 24.338 | 46.879 |
| Driftsmidler | 136.738 | 128.285 |
| IT udstyr | 170.358 | 155.549 |
| Filmrettigheder | <u>25.000</u> | <u>25.000</u> |
| | <u>356.434</u> | <u>355.713</u> |
| | | |
| 3 Beregnede skatter | | |
| Selskabsskat | 67.320 | 140.932 |
| Udskudt skat, regulering | <u>-8.165</u> | <u>2.919</u> |
| | <u>59.155</u> | <u>143.851</u> |
| | | |
| Det samlede udskudte skatteaktiv andrager | <u>78.673</u> | <u>70.508</u> |

4 Anlægsaktiver

| | <u>Automobiler</u> | <u>Driftsmidler</u> | <u>IT udstyr</u> |
|---------------------------------------|--------------------|-----------------------|------------------|
| Anskaffelsessum pr. 1/8 2017 | 0 | 809.547 | 2.521.913 |
| Tilgang | 0 | 134.849 | 0 |
| Afgang | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelsessum pr. 31/7 2018 | 0 | 944.396 | 2.521.913 |
| Afskrivninger pr. 1/8 2017 | 0 | 561.954 | 2.159.306 |
| Afskrivninger i året | 0 | 136.738 | 170.357 |
| Afskrivninger vedrørende årets afgang | 0 | 0 | 0 |
| Afskrivninger pr. 31/7 2018 | 0 | 698.692 | 2.329.663 |
| Bogført værdi pr. 31/7 2018 | 0 | 245.704 | 192.250 |
| | | Indretning af | |
| | <u>Rettigheder</u> | <u>lejede lokaler</u> | <u>Deposita</u> |
| Anskaffelsessum pr. 1/8 2017 | 100.000 | 262.984 | 244.534 |
| Tilgang | 0 | 0 | 11.912 |
| Afgang | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelsessum pr. 31/7 2018 | 100.000 | 262.984 | 256.446 |
| Afskrivninger pr. 1/8 2017 | 75.000 | 221.020 | 0 |
| Afskrivninger i året | 25.000 | 24.338 | 0 |
| Afskrivninger vedrørende årets afgang | 0 | 0 | 0 |
| Afskrivninger pr. 31/7 2018 | 100.000 | 245.358 | 0 |
| Bogført værdi pr. 31/7 2018 | 0 | 17.626 | 256.446 |

5 Egenkapital

| | <u>Selskabs-</u> <u>kapital</u> | <u>Overført</u> <u>resultat</u> | <u>Udbytte</u> | <u>I alt</u> |
|---------------------------|------------------------------------|------------------------------------|----------------|----------------|
| Egenkapital pr. 1/8 2017 | 500.000 | 283.425 | 600.000 | 1.383.425 |
| Udbytte | 0 | 0 | -600.000 | -600.000 |
| Årets resultat | 0 | 230 | 200.000 | 200.230 |
| Egenkapital pr. 31/7 2018 | <u>500.000</u> | <u>283.655</u> | <u>200.000</u> | <u>983.655</u> |

Selskabets aktiekapital er kr. 500.000, fordelt på aktier á kr. 1.000 eller multipla heraf.

6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet har afgivet almindelige garantier vedrørende rettigheder for producerede og igangværende film- og videoproduktioner.

Selskabet har 6 måneders opsigelse i forbindelse med deres lejemål, beløbet andrager kr. ca. 312.000.

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

