

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



Erhvervsstyrelsen

Cameo Film A/S

Viborggade 70 D 1., 2100 København Ø

CVR-nr. 32 06 25 04

Årsrapport for perioden 1/8 2016 - 31/7 2017

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling.

den 20/12-2017.

Dirigent
Andreas Rostock

Hjemstedskommune: København

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive virksomhed ved postproduktion af film- og videoproduktioner.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette. "Igangværende arbejder" var tidligere indregnet i en særskilt linje under tilgodehavender. Dette er nu indregnet i "Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser". Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstallene er tilpasset.

Der er har ikke væsentlige ændringer i selskabets økonomiske forhold i 2016/2017.

Den forløbne regnskabsperiode har givet et tilfredsstillende resultat, og der henvises til årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for Cameo Film A/S for perioden 1/8 2016 - 31/7 2017. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Revision af årsrapport

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

København, den 20. december 2017

Direktion



Andreas Rostock

Bestyrelse



Andreas Rostock

Michael Rostock
(formand)



Lasse Marcussen

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 2016 - 31/7 2017 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 revisors Etiske 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 20. december 2017

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39 B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87


Allan Seiersen
statsaut. revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

1) Anvendelse af årsregnskabslovens skema 1

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette. "Igangværende arbejder for fremmed regning" var tidligere indregnet i en særskilt linje under tilgodehavender. Dette er nu indregnet i "Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser". Der er sket tilpasning af benævnelsen af posterne under forpligtigelser, dog uden dette har nogen betydningsmæssige konsekvenser. Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstallene er tilpasset.

2) Igangværende arbejder og modregning

Regnskabspraksis er ændret som en konsekvens af ændringer i årsregnskabsloven, således at forudbetalingerne for igangværende arbejder for fremmed regning, i år og fremover, indregnes som en gældspost, og ikke som tidligere modregnes i det igangværende arbejder for fremmed regning, som det vedrørte. Ændringen er sket, idet årsregnskabsloven nu kræver dette. Ændringen påvirker ikke egenkapitalen og resultatet. Men ændringen betyder, at balancesummen er faldet med 0 tkr., idet både posten igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver, og forudbetalinger fra kunder under passiver, er faldet 0 tkr. Ændringen er indregnet på kapitalen primo, og sammenligningstallene er tilpasset.

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 salgsmkostninger, 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 anskaffelsværdi med fradrag af foretagne afskrivninger. Filmrettigheder afskrives lineært over 4 år til en scrapværdi på kr. 0.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsværdi med fradrag af foretagne afskrivninger. Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 3-5 år, afhængig af økonomisk levetid. Inventaranskaffelser under kr. 13.200 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 filmproduktioner er målt til kostpris for afholdte ydelser, modregnet modtagne acontorater, og indregnes i regnskabet under tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser. 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 2016 - 31/7 2017

Note		2016/2017	2015/2016
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	5.722.233	5.025.473
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	-4.715.828	-4.137.616
	Resultat før afskrivninger	<u>1.006.405</u>	<u>887.857</u>
2	Afskrivninger	-355.713	-315.807
	Resultat før finansiering	<u>650.692</u>	<u>572.050</u>
	Finansielle indtægter	400	422
	Finansielle udgifter	-11.231	-13.849
	Renteudgifter, koncern	0	0
	Resultat før skat	<u>639.861</u>	<u>558.623</u>
3	Beregnete skatter	-143.851	-124.988
	Årets resultat	<u><u>496.010</u></u>	<u><u>433.635</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-103.990	33.635
	Udbytte	600.000	400.000
		<u><u>496.010</u></u>	<u><u>433.635</u></u>

Balance pr. 31/7 2017

Note		31/7 2017	31/7 2016
	AKTIVER	kr.	kr.
	Rettigheder	<u>25.000</u>	<u>50.000</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>25.000</u>	<u>50.000</u>
	Indretning af lejede lokaler	41.964	88.843
	Driftsmidler	<u>610.202</u>	<u>662.650</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>652.166</u>	<u>751.493</u>
	Deposita	<u>244.534</u>	<u>239.014</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>244.534</u>	<u>239.014</u>
4	Anlægsaktiver i alt	<u>921.700</u>	<u>1.040.507</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	912.034	614.572
3	Udskudt skatteaktiv	70.508	73.427
	Tilgodehavende selskabsskat	74.772	0
	Andre tilgodehavender	<u>111.916</u>	<u>117.383</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.169.230</u>	<u>805.382</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>446.996</u>	<u>588.883</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.616.226</u>	<u>1.394.265</u>
	Aktiver i alt	<u><u>2.537.926</u></u>	<u><u>2.434.772</u></u>

Balance pr. 31/7 2017

Note		31/7 2017	31/7 2016
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført til næste år	283.425	387.415
	Afsat udbytte	600.000	400.000
5	Egenkapital i alt	<u>1.383.425</u>	<u>1.287.415</u>
	Kreditorer	142.219	194.288
	Gæld til tilknyttede virksomheder	5.412	3.062
	Selskabsskat	65.434	196.453
	Bankgæld	115.038	132.103
	Anden gæld	826.398	621.451
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.154.501</u>	<u>1.147.357</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.154.501</u>	<u>1.147.357</u>
	Passiver i alt	<u>2.537.926</u>	<u>2.434.772</u>
6	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

	2016/2017	2015/2016
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Gager & lønninger	4.072.837	3.576.837
Pensioner	369.373	356.146
Andre omkostninger til social sikring	62.065	60.222
Andre personaleudgifter	<u>211.553</u>	<u>144.411</u>
	<u>4.715.828</u>	<u>4.137.616</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>10</u>	<u>9</u>
2 Afskrivninger		
Indretning lejede lokaler	46.879	46.879
Driftsmidler	128.285	110.430
EDB udstyr	155.549	107.664
Filmrettigheder	25.000	25.000
Tab ved salg af anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>25.834</u>
	<u>355.713</u>	<u>315.807</u>
3 Beregnede skatter		
Selskabsskat	140.932	112.772
Udskudt skat, regulering	<u>2.919</u>	<u>12.216</u>
	<u>143.851</u>	<u>124.988</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>70.508</u>	<u>73.427</u>

4 Anlægsaktiver

	<u>Automobiler</u>	<u>Driftsmidler</u>	<u>EDB udstyr</u>
Anskaffelsessum pr. 1/8 2016	0	695.546	2.404.528
Tilgang	0	167.911	117.385
Afgang	0	-53.910	0
Anskaffelsessum pr. 31/7 2017	0	809.547	2.521.913
Afskrivninger pr. 1/8 2016	0	433.667	2.003.757
Afskrivninger i året	0	128.285	155.549
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31/7 2017	0	561.952	2.159.306
Bogført værdi pr. 31/7 2017	0	247.595	362.607
		Indretning af	
	<u>Rettigheder</u>	<u>lejede lokaler</u>	<u>Deposita</u>
Anskaffelsessum pr. 1/8 2016	100.000	262.984	239.014
Tilgang	0	0	5.520
Afgang	0	0	0
Anskaffelsessum pr. 31/7 2017	100.000	262.984	244.534
Afskrivninger pr. 1/8 2016	50.000	174.141	0
Afskrivninger i året	25.000	46.879	0
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31/7 2017	75.000	221.020	0
Bogført værdi pr. 31/7 2017	25.000	41.964	244.534

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/8 2016	500.000	387.415	400.000	1.287.415
Udbytte	0	0	-400.000	-400.000
Årets resultat	0	-103.990	600.000	496.010
Egenkapital pr. 31/7 2017	500.000	283.425	600.000	1.383.425

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.