

Picturewise Film ApS

Filmbyen 4, 5. sal, 8000 Aarhus C

CVR-nr. 32 26 84 47

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. marts 2016.

Hans Henrik Laier
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Picturewise Film ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 14. februar 2016

Direktion

Hans Henrik Laier
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Picturewise Film ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Picturewise Film ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 14. februar 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Morten Ryberg
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Picturewise Film ApS
Filmbyen 4, 5. sal
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 32 26 84 47
Stiftet: 1. juni 2009
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Hans Henrik Laier, direktør

Revisor

Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sommervej 31C
8210 Aarhus V

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Picturewise Film ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 fordele 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i igangværende arbejder, varekøb samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og siskoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger salg, administration og lokaler samt tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter øvrige personaleomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets afskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|--------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |
|---|--------|

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til vurderede værdi ultimo året. Første indregning sker ved arbejdes igangsættelse.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|---------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 81.248 | 197.390 |
| 2 Personaleomkostninger | -17.540 | -18.886 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -23.291 | -8.980 |
| Driftsresultat | 40.417 | 169.524 |
| Andre finansielle indtægter | 31 | 730 |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger | -620 | -3.003 |
| Resultat før skat | 39.828 | 167.251 |
| Skat af årets resultat | -9.438 | -17.032 |
| Årets resultat | 30.390 | 150.219 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 30.390 | 150.219 |
| Disponeret i alt | 30.390 | 150.219 |

Balance 31. december

| Aktiver | | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 4 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 82.144 | 17.547 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>82.144</u> | <u>17.547</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>82.144</u> | <u>17.547</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 65.000 | 12.164 |
| | Igangværende arbejder for fremmed regning | 150.000 | 180.000 |
| | Udskudte skatteaktiver | 0 | 461 |
| | Andre tilgodehavender | 31.767 | 15.177 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>246.767</u> | <u>207.802</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>255.659</u> | <u>205.125</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>502.426</u> | <u>412.927</u> |
| | Aktiver i alt | <u>584.570</u> | <u>430.474</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | | |
|-------------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| Egenkapital | | | |
| 5 | Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 6 | Overført resultat | <u>209.143</u> | <u>178.753</u> |
| | Egenkapital i alt | <u>334.143</u> | <u>303.753</u> |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| | Hensættelser til udskudt skat | <u>329</u> | <u>0</u> |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>329</u> | <u>0</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Modtagne forudbetalinger fra kunder | 130.000 | 0 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 90.000 | 15.000 |
| | Selskabsskat | 4.648 | 13.493 |
| | Anden gæld | <u>25.450</u> | <u>98.228</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>250.098</u> | <u>126.721</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>250.098</u> | <u>126.721</u> |
| | Passiver i alt | <u>584.570</u> | <u>430.474</u> |
| | | | |
| 7 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år af produktion af film, udlejning af tekniske faciliteter og lokaler til filmproduktion samt dermed beslægtede arbejder.

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 2.720 | 1.486 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | <u>14.820</u> | <u>17.400</u> |
| | <u>17.540</u> | <u>18.886</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 3. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>620</u> | <u>3.003</u> |
| | <u>620</u> | <u>3.003</u> |
| | | |
| 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar 2015 | 35.370 | 35.370 |
| Tilgang i årets løb | <u>87.888</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 31. december 2015 | <u>123.258</u> | <u>35.370</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015 | -17.823 | -8.843 |
| Årets afskrivninger | <u>-23.291</u> | <u>-8.980</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015 | <u>-41.114</u> | <u>-17.823</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | <u>82.144</u> | <u>17.547</u> |
| | | |
| 5. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2015 | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |

Noter

| | <u>31/12 2015</u> | <u>31/12 2014</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 6. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2015 | 178.753 | 28.534 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>30.390</u> | <u>150.219</u> |
| | <u>209.143</u> | <u>178.753</u> |
| 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser udgør kr. 0. | | |