

Klassefilm ApS

Enghave Plads 10, 2 tv, 1670 København V
CVR-nr. 32 28 56 27

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 09.06.16

Lise Saxtrup
Dirigent

| | |
|--|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet | 5 - 6 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 - 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 - 13 |
| Noter | 14 - 16 |

Selskabet

Klassefilm ApS
Lise Saxtrup
Enghave Plads 10, 2 tv
1670 København V
Telefon: 20 26 74 40
Hjemsted: København V
CVR-nr.: 32 28 56 27
Stiftet: 23. juni 2009
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Lise Saxstrup

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Modervirksomhed

Saxtrup Holding ApS, København

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Klassefilm ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 9. juni 2016

Direktionen

Lise Saxstrup

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Klassefilm ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Klassefilm ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 9. juni 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Michael Anker
Registreret revisor

| Note | 2015 DKK | 2014 DKK |
|------|----------------|----------------|
| | 909.562 | 425.544 |
| 2 | -765.812 | -410.851 |
| | 143.750 | 14.693 |
| | -6.464 | -3.885 |
| | 137.286 | 10.808 |
| 3 | 3.278 | 2.291 |
| | 3.278 | 2.291 |
| | 140.564 | 13.099 |
| 4 | -33.926 | -4.612 |
| | 106.638 | 8.487 |

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|---------------------------------------|----------------|--------------|
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 100.000 | 0 |
| Overført resultat | 6.638 | 8.487 |
| I alt | 106.638 | 8.487 |

| AKTIVER | | 31.12.15 | 31.12.14 |
|----------------|--|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 16.836 | 23.300 |
| 5 | Materielle anlægsaktiver i alt | 16.836 | 23.300 |
| | Anlægsaktiver i alt | 16.836 | 23.300 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 374.720 | 120.000 |
| | Igangværende arbejder for fremmed regning | 3.642.197 | 563.478 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 75.404 | 0 |
| | Andre tilgodehavender | 7.930 | 120.658 |
| | Tilgodehavender i alt | 4.100.251 | 804.136 |
| | Likvide beholdninger | 950.496 | 1.440.941 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 5.050.747 | 2.245.077 |
| | Aktiver i alt | 5.067.583 | 2.268.377 |

| PASSIVER | | 31.12.15 | 31.12.14 |
|-----------------|--|------------------|------------------|
| Note | | DKK | DKK |
| | Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| | Overført resultat | 101.535 | 94.897 |
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 100.000 | 0 |
| 6 | Egenkapital i alt | 326.535 | 219.897 |
| | Hensættelser til udskudt skat | 506 | 886 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 506 | 886 |
| | Gæld til kreditinstitutter | 6.295 | 24.019 |
| | Modtagne forudbetalinger fra kunder | 4.033.761 | 1.663.555 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 210.699 | 86.548 |
| | Selskabsskat | 34.306 | 4.062 |
| | Anden gæld | 455.481 | 269.410 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 4.740.542 | 2.047.594 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 4.740.542 | 2.047.594 |
| | Passiver i alt | 5.067.583 | 2.268.377 |

7 Eventualforpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

| | Brugstid, år | Rest- værdi, procent |
|---|-----------------|----------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 | 0 |

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostprisen af det udførte arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at producere film og dermed beslægtet virksomhed.

| | 2015 | 2014 |
|--|------|------|
| | DKK | DKK |

2. Personaleomkostninger

| | | |
|---------------------------------------|---------|---------|
| Lønninger | 693.375 | 368.803 |
| Pensioner | 42.461 | 19.760 |
| Andre omkostninger til social sikring | 29.976 | 22.288 |
| I alt | 765.812 | 410.851 |

3. Andre finansielle indtægter

| | | |
|--|-------|-------|
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 2.537 | 661 |
| Øvrige finansielle indtægter | 741 | 1.630 |
| I alt | 3.278 | 2.291 |

4. Skatter

| | | |
|---------------------|--------|-------|
| Årets aktuelle skat | 34.306 | 4.062 |
| Årets udskudte skat | -380 | 550 |
| I alt | 33.926 | 4.612 |

5. Materielle anlægsaktiver

| Beløb i DKK | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|------------------------------------|---|
| Kostpris pr. 31.12.14 | 32.319 |
| Kostpris pr. 31.12.15 | 32.319 |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14 | 9.019 |
| Afskrivninger i året | 6.464 |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15 | 15.483 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15 | 16.836 |

6. Egenkapital

| Beløb i DKK | Selskabs- kapital | Overført resultat | Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret |
|---|----------------------|----------------------|---|
| <i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i> | | | |
| Saldo pr. 01.01.14 | 125.000 | 86.410 | 100.000 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -100.000 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 8.487 | 0 |
| Saldo pr. 31.12.14 | 125.000 | 94.897 | 0 |
| <i>Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15</i> | | | |
| Saldo pr. 01.01.15 | 125.000 | 94.897 | 0 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 6.638 | 100.000 |
| Saldo pr. 31.12.15 | 125.000 | 101.535 | 100.000 |

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 forholdsmæssigt for skattekrav. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed. Den samlede hæftelse udgør t.DKK 45 på balancedagen, hvoraf t.DKK 54 er indregnet i balancen.