

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



## Erhvervsstyrelsen

### Windelov & Lassen ApS

c/o Vibeke Windeløv, Sortedam Dossering 57, 3. th., 2100 København Ø


CVR-nr. 32 31 13 85

#### Årsrapport for 2016

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 6/6 2017.



\_\_\_\_\_  
Dirigent  
Vibeke Windeløv

Hjemstedskommune: København

EGEGÅRDSVEJ 39 B  
2610 RØDOVRE  
WWW.JSREVISION.DK

DANSKE  
REVISORER  
FSK\*

TELEFON 36 41 48 00  
MAILBOX@JSREVISION.DK

## Ledelsens årsberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er medieproduktioner.

### **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" samt "Modtagne forudbetalinger fra kunder".

Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstallene er tilpasset.

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2016.

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

## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for Windelov & Lassen ApS for 2016.

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.

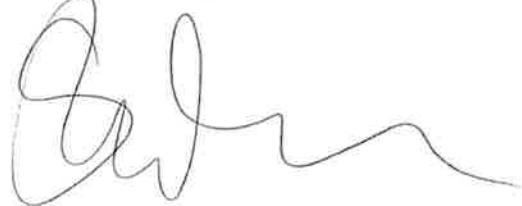
København, den 6. juni 2017

### **Direktion**

Vibeke Windeløv



Stinna Lemvigh Lassen



## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### **Til den daglige ledelse i Windelov & Lassen ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for Windelov & Lassen ApS for regnskabsåret 2016 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 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 6. juni 2017

### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



**Ulrik Dahl**  
registreret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten aflægges i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, 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 at 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 vokset med 0 tkr., idet både posten igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver, og Forudbetalinger fra kunder under passiver, er vokset 0 tkr. Ændringen er indregnet på kapitalen primo, og sammenligningstallene er tilpasset.

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

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

#### **Indtægtskriterium**

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Andre eksterne udgifter**

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter på gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabsskatten er afsat med 22%.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabs- og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene til den værdi de forventes at kunne realiseret til.

### **Balance**

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Igangværende produktioner er målt til kostpris for afholdte ydelser med tillæg af acontoavance, modregnet modtagne acontorater, og indregnes i regnskabet under Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser. Forudbetalinger på de igangværende projekter indregnes under kortfristede gældsforpligtelser som Modtagne forudbetalinger fra kunder.

#### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse for 2016

Note		2016	2015
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttofortjeneste	3.579	47.576
	<b>Udgifter</b>		
1	Personaleudgifter	<u>-3.308</u>	<u>-30.495</u>
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	271	17.081
	Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før finansiering</b>	271	17.081
	Renteindtægter	8.778	0
	Renteudgifter	<u>-511</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før skat</b>	8.538	17.081
2	Beregnete skatter	<u>-3.069</u>	<u>-4.800</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u>5.469</u>	<u>12.281</u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	5.469	12.281
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>5.469</u>	<u>12.281</u>

**Balance pr. 31/12 2016**

Note	31/12 2016	31/12 2015
	kr.	kr.
	<b>AKTIVER</b>	
	104.457	0
2	0	3.069
	123.101	25.226
	<u>227.558</u>	<u>28.295</u>
	<u>241.479</u>	<u>207.714</u>
	<u>469.037</u>	<u>236.009</u>
	<u>469.037</u>	<u>236.009</u>

Balance pr. 31/12 2016

Note		31/12 2016	31/12 2015
	<b>PASSIVER</b>	kr.	kr.
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-1.799	-7.268
	Afsat udbytte	0	0
3	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>78.201</u>	<u>72.732</u>
	Kreditorer	123.840	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	223.733	105.474
	Anden gæld	43.263	57.803
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>390.836</u>	<u>163.277</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>390.836</u>	<u>163.277</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>469.037</u>	<u>236.009</u>
4	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>		



## Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>1 Personaleudgifter</b>		
Lønninger	3.038	27.825
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	270	447
Andre personaleudgifter	0	2.223
	<u>3.308</u>	<u>30.495</u>

Antal personer beskæftiget i gennemsnit

0      0

Lønninger til midlertidige ansatte er indeholdt i filmproduktioner.

### **2 Beregnede skatter**

Selskabsskat	0	0
Udskudt skat, regulering	3.069	4.800
	<u>3.069</u>	<u>4.800</u>

Det samlede udskudte skatteaktiv andrager

0      3.069

### **3 Egenkapital**

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/1 2016	80.000	-7.268	0	72.732
Årets resultat	0	5.469	0	5.469
Egenkapital pr. 31/12 2016	<u>80.000</u>	<u>-1.799</u>	<u>0</u>	<u>78.201</u>

### **4 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.**

Selskabet har afgivet almindelige garantier vedrørende filmproduktioner. Garantierne forventes ikke, at medføre udgifter for selskabet.

Selskabet har herudover ikke indgået kautions-, garanti- eller eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsrapporten.