

## LumaFilm P/S

Lille Strandstræde 20 C, st.

1254 København K

CVR-nr. 32318401

Adelgade 15  
DK 1304 København K  
tlf.: +45 33 73 46 00

Usserød Kongevej 157  
DK 2970 Hørsholm  
tlf.: +45 45 86 41 35

info@krestoncm.dk  
www.krestoncm.dk  
CVR-nr. 39 46 31 13

## Årsrapport

**1. januar 2018 - 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 2. juni 2019

---

Alexander Marthin  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

LumaFilm P/S

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	LumaFilm P/S Lille Strandstræde 20 C, st. 1254 København K
	CVR-nr. 32318401
	Stiftelsesdato 17. april 2013
	Regnskabsår 1. januar 2018 - 31. december 2018
<b>Bestyrelse</b>	Anne Sophie Marthin Alexander Marthin Anders Rehfeld
<b>Direktion</b>	Alexander Marthin
<b>Komplementar</b>	Marthin2 ApS Lille Strandstræde 20 C, st. 1254 København K
<b>Revisor</b>	KRESTON CM Statsautoriseret Revisionsinteressentskab Adelgade 15 1304 København K CVR-nr.: 39463113

LumaFilm P/S

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for LumaFilm P/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28. maj 2019

### Direktion

Alexander Marthin

### Bestyrelse

Anne Sophie Marthin  
Formand

Alexander Marthin

Anders Rehfeld

LumaFilm P/S

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i LumaFilm P/S

Vi har opstillet årsregnskabet for LumaFilm P/S for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 Ethiske 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 opstilling 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.

København, den 28. maj 2019

### **KRESTON CM**

**Statsautoriseret Revisionsinteressentskab**

CVR-nr. 39463113

Bent Kofoed  
Statsautoriseret revisor  
mne11664

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af indtaling, lyd-og billedredigering af web, TV- og reklamefilm samt events, management og konsulentarbejde indenfor området samt anden hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. 40.701, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 2.820.061, og en egenkapital på kr. 990.447.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for LumaFilm P/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

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

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

#### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

Partnerselskabet er ikke et selvstændigt skattesubjekt, hvorfor der hverken afsættes eller udskydes skat af resultatet i årsregnskabet. Årets resultat beskattes hos partnerselskabets kapitalejere.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

#### Tilgodehavender

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

#### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

## Anvendt regnskabspraksis

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### Anden gæld

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

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>2.293.600</b>	<b>3.321.129</b>
Personaleomkostninger	1	-2.111.134	-3.007.046
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-120.964	-99.311
<b>Driftsresultat</b>		<b>61.502</b>	<b>214.772</b>
Finansielle omkostninger	2	-20.801	-14.203
<b>Resultat før skat</b>		<b>40.701</b>	<b>200.569</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>40.701</b>	<b>200.569</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		40.701	200.569
<b>Resultatdisponering</b>		<b>40.701</b>	<b>200.569</b>

## Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	139.811	241.342
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>139.811</b>	<b>241.342</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>139.811</b>	<b>241.342</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.437.112	1.075.094
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	259.060	0
Periodeafgrænsningsposter		24.849	7.857
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.721.021</b>	<b>1.082.951</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>959.229</b>	<b>1.050.971</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.680.250</b>	<b>2.133.922</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.820.061</b>	<b>2.375.264</b>

## Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Ikke indbetalt virksomhedskapital		-375.000	-375.000
Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital		375.000	375.000
Overført resultat		490.447	449.746
<b>Egenkapital</b>		<b>990.447</b>	<b>949.746</b>
Gæld til banker		16.042	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		957.596	180.433
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		855.976	1.245.085
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.829.614</b>	<b>1.425.518</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.829.614</b>	<b>1.425.518</b>
<b>Passiver</b>			
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

## Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Ikke indbetalt virksomheds kapital	Reserve for ikke indbetalt registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	500.000	-375.000	375.000	449.746	949.746
Årets resultat	0	0	0	40.701	40.701
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b>500.000</b>	<b>-375.000</b>	<b>375.000</b>	<b>490.447</b>	<b>990.447</b>

## Noter

	2018	2017
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.084.791	2.969.104
Andre omkostninger til social sikring	26.343	37.942
	<b>2.111.134</b>	<b>3.007.046</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	5	5
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	20.801	14.203
	<b>20.801</b>	<b>14.203</b>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	432.392	432.392
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	19.433	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>451.825</b>	<b>432.392</b>
Af- og nedskrivninger primo	-191.050	-91.739
Årets afskrivninger	-120.964	-99.311
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-312.014</b>	<b>-191.050</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>139.811</b>	<b>241.342</b>
<b>4. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af udført arbejde	259.060	0
<b>Nettoværdi af igangværende arbejder</b>	<b>259.060</b>	<b>0</b>
Acontofaktureringer inden for aktiveret del udgør	0	0
<i>Igangværende arbejder er klassificeret således i balancen:</i>		
Nettotilgodehavender	259.060	0
Nettoforpligtelser	0	0
	<b>259.060</b>	<b>0</b>

**5. Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået leasingkontrakt med en restløbetid på 4 måneder. Forpligtelsen udgør i alt t.kr. 12, heraf forfalder t.kr. 12 i 2019.

Selskabet har i forbindelse med leasingkontrakten forpligtet sig til, at købe eller henvise til 3. mand ved udløb. Forpligtelsen udgør i alt t.kr. 10.

**6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

# Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Alexander Marthin

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-781551501747

IP: 185.197.xxx.xxx

2019-06-06 09:00:23Z

NEM ID 

## Alexander Marthin

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-781551501747

IP: 185.197.xxx.xxx

2019-06-06 09:00:23Z

NEM ID 

## Anne Sophie Marthin

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-162451006514

IP: 176.23.xxx.xxx

2019-06-06 09:00:57Z

NEM ID 

## Navnet er skjult (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-201330865716

IP: 194.255.xxx.xxx

2019-06-07 08:03:48Z

NEM ID 

## Bent Køfoed

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:39463113-RID:1251647389630

IP: 5.103.xxx.xxx

2019-06-07 08:05:19Z

NEM ID 

## Alexander Marthin

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-781551501747

IP: 185.197.xxx.xxx

2019-06-07 12:42:07Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: FQIQQ-W2N5M-TXB8W-VH0IN-HEVSE-QU6D3

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>