
CHIMNEY DENMARK ApS

Adelgade 12, 1. sal, 1304 København K

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 32 32 14 02

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 31/05 2017

Michal Kalinowski
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for CHIMNEY DENMARK ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. maj 2017

Direktion

Daniel Gjaldbæk Schougaard

Bestyrelse

Michal Kalinowski
formand

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i CHIMNEY DENMARK ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CHIMNEY DENMARK ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 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.

Hellerup, den 31. maj 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Christian Noe Oest

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

CHIMNEY DENMARK ApS
Adelgade 12, 1. sal
1304 København K

CVR-nr.: 32 32 14 02
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: København K

Bestyrelse

Michal Kalinowski, formand

Direktion

Daniel Gjaldbæk Schougaard

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Årsrapporten for CHIMNEY DENMARK ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at lave video-editering, 3D modellering, programmering, lyd- og billedredigering af web, film, TV- og reklamefilm, samt al virksomhed som har forbindelse hermed, herunder konsulent bistand.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på DKK 649.934, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på DKK 13.412.326.

Kapitalberedskabet

Selskabet har en negativ egenkapital, som hovedsagligt er finansieret ved optagelse af gæld fra selskabets moderselskab. Selskabet har modtaget en støtterklæring fra The Chimney Pot AB dækkende perioden frem til 30. juni 2018, hvorved The Chimney Pot AB vil støtte selskabet økonomisk såfremt der måtte være behov herfor. Moderselskabet vil endvidere ikke kræve tilbagebetaling af gæld før end selskabets øvrige kreditorer er betalt. Baseret herpå vurderes selskabets kapitalberedskab som værende tilfredsstillende.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2016 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		5.338.144	4.201.971
Personaleomkostninger	2	-5.502.160	-6.666.732
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-446.473	-543.252
Resultat før finansielle poster		-610.489	-3.008.013
Finansielle indtægter	4	245.495	214.985
Finansielle omkostninger	5	-284.940	-406.268
Resultat før skat		-649.934	-3.199.296
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-649.934	-3.199.296

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-649.934	-3.199.296
		-649.934	-3.199.296

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Produktionsanlæg og maskiner		0	49.146
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		370.194	46.168
Indretning af lejede lokaler		604.120	136.469
Materielle anlægsaktiver		974.314	231.783
Andre tilgodehavender		1.023.817	765.166
Finansielle anlægsaktiver		1.023.817	765.166
Anlægsaktiver		1.998.131	996.949
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.162.018	880.700
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	175.000	127.900
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.394.040	0
Andre tilgodehavender		220.111	160.228
Periodeafgrænsningsposter		19.000	81.114
Tilgodehavender		3.970.169	1.249.942
Likvide beholdninger		902.370	346.917
Omsætningsaktiver		4.872.539	1.596.859
Aktiver		6.870.670	2.593.808

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		100.000	100.000
Overført resultat		-13.512.326	-12.862.392
Egenkapital	7	-13.412.326	-12.762.392
Kreditinstitutter		0	393.088
Modtagne forudbetalinger fra kunder		217.600	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.044.133	600.355
Igangværende arbejder for fremmed regning, forpligtelser	6	1.471.592	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		15.416.776	13.343.050
Anden gæld		1.781.804	1.019.707
Periodeafgrænsningsposter		351.091	0
Kortfristede gældsforpligtelser		20.282.996	15.356.200
Gældsforpligtelser		20.282.996	15.356.200
Passiver		6.870.670	2.593.808
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabet har en negativ egenkapital, som hovedsagligt er finansieret ved optagelse af gæld fra selskabets moderselskab. Selskabet har modtaget en støtterklæring fra The Chimney Pot AB dækkende perioden frem til 30. juni 2018, hvorved The Chimney Pot AB vil støtte selskabet økonomisk såfremt der måtte være behov herfor. Moderselskabet vil endvidere ikke kræve tilbagebetaling af gæld før end selskabets øvrige kreditorer er betalt. Baseret herpå vurderes selskabets kapitalberedskab som værende tilfredsstillende, og årsrapporten aflægges efter forudsætning om fortsat drift.

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.079.287	6.366.357
Andre omkostninger til social sikring	113.269	94.850
Andre personaleomkostninger	<u>309.604</u>	<u>205.525</u>
	5.502.160	6.666.732
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>14</u>	<u>14</u>
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	360.799	321.044
Gevinst og tab ved afhændelse	<u>85.674</u>	<u>222.208</u>
	446.473	543.252
4 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	0	214.985
Vautakursgevinster	<u>245.495</u>	<u>0</u>
	245.495	214.985

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	149.780	333.706
Andre finansielle omkostninger	12.210	47.171
Valutakurstab	122.950	25.391
	284.940	406.268

6 Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af igangværende arbejder	1.064.910	127.900
Modtagne acountobetalinge	-2.361.502	0
	-1.296.592	127.900
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	175.000	127.900
Modtagne forudbetalinger under passiver	-1.471.592	0
	-1.296.592	127.900

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	100.000	-12.862.392	-12.762.392
Årets resultat	0	-649.934	-649.934
Egenkapital 31. december	100.000	-13.512.326	-13.412.326

Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	<u>86.874</u>	<u>179.438</u>
	86.874	179.438
Huslejeoplysnelse, uopsigelsesperiode 7 år og 3 mdr.	<u>13.529.778</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CHIMNEY DENMARK ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Produktionsanlæg	3-4 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år
Indretning af lejede lokaler	5-8 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter depositum.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Modtagne acontobetalinge fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår..

Finansielle gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.