



**Bille & Buch-Andersen A/S**

Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33  
2620 Albertslund  
CVR nr. 18 28 20 46  
Tlf. 43 43 81 43  
www.bba.dk

**ID Film S.M.B.A.**

**Blomstervænget 52  
2800 Kgs. Lyngby**

**CVR nr. 32 76 61 61**

**Årsrapport for 2017  
8. Regnskabsår**

Godkendt på selskabets generalforsamling den /  
Dirigent

Navn: Per Lisberg

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab for perioden 1. januar 2017 til 31. december 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2017	9
Balance pr. 31. december 2017	10
Egenkapitalopgørelse for 2017	12
Noter	13

## Ledelsespåtegning

### Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for ID Film S.M.B.A. for regnskabsåret 2017.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 til 31. december 2017.

Det er vores opfattelse, at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 31. maj 2018

**Direktion:**



Mette Foged

**Bestyrelsen:**



Per Lisberg  
Bestyrelsesformand



Bo Erik Hasselbalch

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### Til den daglige ledelse i ID Film S.M.B.A..

Vi har opstillet årsrapporten for ID Film S.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar 2017 til 31. december 2017, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, 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 Etiske 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 årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Albertslund, den 31. maj 2018

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer



Peter Jensen  
Registreret revisor  
mne26742

## Selskabsoplysninger

**Anpartsselskabet:** ID Film S.M.B.A.  
Blomstervænget 52  
2800 Kgs. Lyngby

CVR nr.: 32 76 61 61  
Stiftet: 20. januar 2010  
Hjemsted: Lyngby-Taarbæk  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Bestyrelse:** Per Lisberg, Fuglevangsvej 29 A, 3060 Espergærde  
Bo Erik Hasselbalch, Havekrogen 5, 01. tv., 2720 Vanløse

**Direktion:** Mette Foged, Hans Ollriks Vej 6, 04. th., 2450 København SV

**Revisor:** Bille & Buch-Andersen  
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer  
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund  
CVR nr. 18 28 20 46

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive forretning indenfor storytelling, film og medieproduktion og kursusvirksomhed.

### Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling af regnskabsposter.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud før skat på tkr. 45, og et underskud på tkr. 52 efter skat.

Årets resultat er som forventet, både hvad konsolidering og drift angår, og resultatet er særligt påvirket af udgift til byggeprospekt på kr. 131.984.

Ledelsen forventer et resultat for 2018 i et niveau på kr. 0.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for ID Film S.M.B.A. for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Indtægt relateret til administration er indregnet som andre driftsindtægter i resultatopgørelsen. Tidligere blev denne indtægt indregnet under nettoomsætning i resultatopgørelsen.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salg og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og eventuelle gennemførte nedskrivningstest.

### Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter gebyrer og låneomkostninger, renteindtægter og -omkostninger.

### Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

### Særlige poster

Størrelsen og arten af indtægts- og omkostningerposter i resultatopgørelsen, som er særlige på grund af størrelse eller art, oplyses i en særskilt note til resultatopgørelsen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

For aktiver som medfører reetablering, bortskaffelse og oprydning, indregnes reetablerings-, bortskaffelses- og oprydningsforpligtelser som et tillæg til aktivets anskaffelssum og afskrives over brugstiden. Forpligtelserne indregnes derudover i virksomhedens forpligtelser.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20%

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



## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse for 2017

	Note		2016 tkr.
<b>Nettoomsætning</b>		<b>2.173.120</b>	<b>2.271</b>
Vareforbrug		-307.423	-228
Andre driftsindtægter		1.060.000	830
Andre eksterne omkostninger		<u>-563.338</u>	<u>-548</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>2.362.359</b>	<b>2.325</b>
Personaleomkostninger	1	-2.191.409	-2.250
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-80.309	-58
Andre driftsomkostninger		<u>-131.984</u>	<u>0</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-41.343</b>	<b>17</b>
Andre finansielle omkostninger		<u>-3.363</u>	<u>-2</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-44.706</b>	<b>15</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-6.952</u>	<u>-5</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-51.658</u></b>	<b><u>10</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-51.658</u>	<u>10</u>
<b>I alt disponering</b>		<b><u>-51.658</u></b>	<b><u>10</u></b>
<b>Særlige poster</b>	4		

## Balance pr. 31. december 2017

Aktiver	Note		2016 tkr.
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	93.460	155
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>93.460</b>	<b>155</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>93.460</b>	<b>155</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		40.125	40
Andre tilgodehavender		0	48
Periodeafgrænsningsposter		0	69
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>40.125</b>	<b>157</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>182.528</b>	<b>125</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>222.653</b>	<b>282</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>316.113</b>	<b>437</b>

## Balance pr. 31. december 2017

Passiver	Note	2017	2016
		tkr.	tkr.
<b>Egenkapital</b>			
Overført resultat		-4.467	47
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>-4.467</b>	<b>47</b>
<b>Gældsforpligtigelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		142.702	55
Gæld til associerede virksomheder		70.000	225
Selskabsskat		952	2
Anden gæld		106.926	108
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser i alt</b>		<b>320.580</b>	<b>390</b>
<b>Gældsforpligtigelser i alt</b>		<b>320.580</b>	<b>390</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>316.113</b>	<b>437</b>

## Egenkapitalopgørelse for 2017

	Overført resultat
<b>Egenkapital primo</b>	<b>47.191</b>
Årets resultat	-51.658
	<b>-51.658</b>
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<b>-4.467</b>
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<b>-4.467</b>

## Noter

		2016 tkr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Løn, gager og honorarer	2.272.698	2.195
Sociale bidrag og andre personaleomkostninger	-81.289	55
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>2.191.409</b>	<b>2.250</b>
Gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede	<b>4</b>	<b>4</b>
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle 2 anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	80.309	58
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>80.309</b>	<b>58</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	6.952	5
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>6.952</b>	<b>5</b>
<b>4 Særlige poster</b>		
<p>Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.</p> <p>Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.</p>		
		2016 tkr.
<b>Indtægter</b>		
Administration	1.060.000	830
	<b>1.060.000</b>	<b>830</b>
<b>Omkostninger</b>		
	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet</b>		
Andre driftsomkostninger	0	0
Andre indtægter	1.060.000	830
<b>Resultat af særlige poster, netto</b>	<b>1.060.000</b>	<b>830</b>

## Noter

		2016 tkr.
<b>5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum, primo	430.786	335
Tilgang i årets løb	18.300	96
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>449.086</b>	<b>431</b>
Af-/nedskrivninger, primo	-275.317	-218
Årets nedskrivninger	-80.309	-58
<b>Af-/nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-355.626</b>	<b>-276</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>93.460</b>	<b>155</b>