



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 2015
6. Regnskabsår**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 31. maj 2016
Dirigent

Navn: Bo Erik Hasselbalch

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab for perioden 1. januar 2015 til 31. december 2015 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse for 2015 | 8 |
| Balance pr. 31. december 2015 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015 | 11 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for ID Film S.M.B.A. for regnskabsåret 2015.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 6. maj 2016

Direktion:

Bo Erik Hasselbalch

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

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

Vi har opstillet årsregnskabet for ID Film S.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015, 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 Etiske 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.

Albertslund, den 6. maj 2016

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Peter Jensen

Registreret revisor

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

Direktion:

Bo Erik Hasselbalch , Havekrogen 5, 1. tv., 2720 Vanløse

Revisor:

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

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

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

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Året 2015 har budt på supplerende investeringer i AV teknik, med en større kapacitet til følge. Ved årets slutning tegnede det et positivt billede af søgningen i foråret 2016 som allerede er indfriet. Specialtilrettelagte kurser for et par organisationer har suppleret skolens kerneydelser. Der er fortsat en usikkerhed om offentlig betalte kurser, hvor 2 miniuddannelser dog er kommet på en positivliste for kursussøgende ledige. Der forventes et samlet overskud for 2016 svarende til 2015.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ID Film S.M.B.A. for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er 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 ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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 salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

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.

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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

| | |
|---|--------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-8 år |
|---|--------|

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 afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse for 2015

| | Note | | 2014 tkr. |
|---|------|----------------------|-------------------|
| Nettoomsætning | | 2.850.009 | 2.397 |
| Vareforbrug | | -984.326 | -754 |
| Andre eksterne omkostninger | | <u>-604.831</u> | <u>-575</u> |
| Bruttoresultat | | 1.260.852 | 1.068 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.115.542 | -1.048 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 2 | <u>-30.606</u> | <u>-42</u> |
| Driftsresultat | | 114.704 | -22 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>-1.124</u> | <u>-3</u> |
| Resultat før skat | | 114.013 | -25 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>-24.299</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u>89.714</u> | <u>-25</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>89.714</u> | <u>-25</u> |
| I alt disponering | | <u>89.714</u> | <u>-25</u> |

Balance pr. 31. december 2015

| Aktiver | Note | | 2014 tkr. |
|---|------|----------------|--------------|
| Anlægsaktiver | | | |
| Materielle anlægsaktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4 | 117.494 | 43 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 117.494 | 43 |
| Anlægsaktiver i alt | | 117.494 | 43 |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 75.900 | 20 |
| Andre tilgodehavender | | 24.591 | 0 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 5 | 11.434 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 8.453 | 5 |
| Tilgodehavender i alt | | 120.378 | 25 |
| Likvide beholdninger | | 185.472 | 136 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 305.850 | 161 |
| Aktiver i alt | | 423.344 | 204 |

Balance pr. 31. december 2015

| Passiver | Note | 2015 | 2014 |
|--|------|----------------|------------|
| | | tkr. | tkr. |
| Egenkapital | | | |
| Overført resultat | | 37.092 | -53 |
| Egenkapital i alt | | 37.092 | -53 |
| Gældsforpligtigelser | | | |
| Kortfristede gældsforpligtigelser | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 162.623 | 14 |
| Gæld til associerede virksomheder | | 165.173 | 126 |
| Selskabsskat | | 22.299 | 0 |
| Anden gæld | | 36.157 | 117 |
| Kortfristede gældsforpligtigelser i alt | | 386.252 | 257 |
| Gældsforpligtigelser i alt | | 386.252 | 257 |
| Passiver i alt | | 423.344 | 204 |
| Ejerforhold | 6 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2015

| | <u>Overført resultat</u> |
|---|---------------------------------|
| Egenkapital 1. januar 2015 | <u>-52.622</u> |
| Overført fra resultatdisponeringen | <u>89.714</u> |
| Totalindkomst i alt | <u>89.714</u> |
| Egenkapital 31. december 2015 | <u>37.092</u> |
| Samlet egenkapital 31. december 2015 | <u><u>37.092</u></u> |

Noter

| | | 2014 tkr. |
|--|------------------|--------------|
| 1 Personalemkostninger | | |
| Løn, gager og honorarer | 1.059.755 | 987 |
| Sociale bidrag og andre personaleomkostninger | 55.787 | 61 |
| Personalemkostninger i alt | 1.115.542 | 1.048 |
| 2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 30.606 | 42 |
| Af- og nedskrivninger imm. og materielle anlægsaktiver i alt | 30.606 | 42 |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 24.299 | 0 |
| Skat af årets resultat i alt | 24.299 | 0 |
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Anskaffelsessum, primo | 229.336 | 195 |
| Tilgang i årets løb | 105.540 | 35 |
| Anskaffelsessum, ultimo | 334.876 | 230 |
| Af-/nedskrivninger, primo | -186.776 | -144 |
| Årets nedskrivninger | -30.606 | -43 |
| Af-/nedskrivninger, ultimo | -217.382 | -187 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 117.494 | 43 |

Noter

 2014
 tkr.

5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

| | | |
|---|----------------------|-----------------|
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | <u><u>11.434</u></u> | <u><u>0</u></u> |
|---|----------------------|-----------------|

Oplysninger fordelt på ledelseskategorier i regnskabsåret:

| | <u>Tilgode primo</u> | <u>Optagede lån i året</u> | <u>Tilbage- betalt i året</u> | <u>Tilgode ultimo</u> |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------------|---|------------------------------|
| Tilgode hos direktion | <u>0</u> | <u>15.000</u> | <u>4.000</u> | <u>11.000</u> |
| I alt for regnskabsåret 2015 | <u><u>0</u></u> | <u><u>15.000</u></u> | <u><u>4.000</u></u> | <u><u>11.000</u></u> |
| | | | <u>Ydede sikkerheds- stillelser</u> | <u>Anvendt rentesats</u> |
| Tilgode hos direktion | | | <u>0</u> | <u>10,20</u> |
| I alt for regnskabsåret 2015 | | | <u><u>0</u></u> | <u><u>10,20</u></u> |

6 Ejerforhold

Følgende anpartshavere ejer minimum 5% af anpartskapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Kort & Dokumentar Filmskolen, Blomstervænget 52, 2800 Kgs. Lyngby
 Bo Erik Hasselbalch, Havekrogen 5, 1. tv., 2720 Vanløse