



**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 2016  
7. Regnskabsår**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 22. maj 2017  
Dirigent

Navn: Bo Erik Hasselbalch

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab for perioden 1. januar 2016 til 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2016	9
Balance pr. 31. december 2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2016	12
Noter	13

## Ledelsespåtegning

### Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for ID Film S.M.B.A. for regnskabsåret 2016.

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 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 til 31. december 2016.

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 2. maj 2017

**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 2016 til 31. december 2016, 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 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 2. maj 2017

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

### 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 er som forventet, både hvad konsolidering og drift angår.

### 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 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-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 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.

#### Vareforbrug

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

#### 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 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### 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 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

#### 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%.



## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse for 2016

	Note		2015 tkr.
<b>Nettoomsætning</b>		<b>3.100.786</b>	<b>2.850</b>
Vareforbrug		-1.337.733	-984
Andre eksterne omkostninger		<u>-548.377</u>	<u>-605</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>1.214.676</b>	<b>1.261</b>
Personaleomkostninger	1	-1.139.693	-1.116
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	<u>-57.935</u>	<u>-30</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>17.048</b>	<b>115</b>
Andre finansielle omkostninger		<u>-2.374</u>	<u>-1</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>14.674</b>	<b>114</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-4.576</u>	<u>-24</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>10.098</u></b>	<b><u>90</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>10.098</u>	<u>90</u>
<b>I alt disponering</b>		<b><u>10.098</u></b>	<b><u>90</u></b>

## Balance pr. 31. december 2016

Aktiver	Note		2015 tkr.
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	155.468	118
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>155.468</b>	<b>118</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>155.468</b>	<b>118</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		39.185	76
Andre tilgodehavender		48.889	24
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	0	12
Periodeafgrænsningsposter		68.770	8
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>156.844</b>	<b>120</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>124.701</b>	<b>186</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>281.545</b>	<b>306</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>437.013</b>	<b>424</b>

## Balance pr. 31. december 2016

Passiver	Note	2015 tkr.
<b>Egenkapital</b>		
Overført resultat	47.191	37
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>47.191</b>	<b>37</b>
<b>Gældsforpligtigelser</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	54.290	163
Gæld til associerede virksomheder	225.172	165
Selskabsskat	2.576	23
Anden gæld	107.784	36
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>389.822</b>	<b>387</b>
<b>Gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>389.822</b>	<b>387</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>437.013</b>	<b>424</b>

## Egenkapitalopgørelse for 2016

	Overført resultat
<b>Egenkapital primo</b>	<u><b>37.092</b></u>
Årets resultat	<u>10.099</u>
	<u><b>10.099</b></u>
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<u><b>47.191</b></u>
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<u><u><b>47.191</b></u></u>

## Noter

		2015 tkr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Løn, gager og honorarer	1.085.507	1.060
Sociale bidrag og andre personaleomkostninger	54.186	56
<b>Personalemkostninger i alt</b>	<b>1.139.693</b>	<b>1.116</b>
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle 2 anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	57.935	30
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>57.935</b>	<b>30</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	4.576	24
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>4.576</b>	<b>24</b>
<b>4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum, primo	334.876	230
Tilgang i årets løb	95.909	105
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>430.785</b>	<b>335</b>
Af-/nedskrivninger, primo	-217.382	-187
Årets nedskrivninger	-57.935	-30
<b>Af-/nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-275.317</b>	<b>-217</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>155.468</b>	<b>118</b>

## Noter

### 5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u><u>0</u></u>	<u><u>12</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>11.434</u>	<u>0</u>	<u>11.434</u>	<u>0</u>
I alt for regnskabsåret 2016	<u><u>11.434</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>11.434</u></u>	<u><u>0</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 2016			<u><u>0</u></u>	<u><u>10,20</u></u>