

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
John Lauritsen (Statsaut. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))

 **JS REVISION**
GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB
(CVR-nr. 37999687)

Erhvervsstyrelsen

Film Maker ApS

Dronningens Tværgade 58, kl., 1302 København K

CVR-nr. 32 77 15 56

Årsrapport for tiden 1/7 2016 - 30/6 2017

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 18/10 2017

Dirigent

Claudia Siesbye Halsted

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er medieproduktion.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette. "Igangværende arbejder" var tidligere indregnet i en særskilt linje under tilgodehavender. Dette er nu indregnet i "Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser". Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstallene er tilpasset.

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2016/17.

Den forløbne regnskabsperiode har givet et forventet resultat og der henvises til regnskabet.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for tiden 1/7 2016 - 30/6 2017 for Film Maker ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Revision af årsrapport


Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135, og det er besluttet at fravælge revision af selskabets årsrapport.

København, den 18. oktober 2017


Direktion

Claudia Siesbye Halsted

Bestyrelse

Claudia Siesbye Halsted


Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse hos Film Maker ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Film Maker ApS for tiden 1/7 2016 - 30/6 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, 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 revisorer's Ethiske 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 årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 18. oktober 2017

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre
CVR-nr. 37 99 96 87



Ulrik Dahl
registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, er i hovedtræk følgende:

Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

1) Anvendelse af årsregnskabslovens skema 1

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette. "Igangværende arbejder for fremmed regning" var tidligere indregnet i en særskilt linje under tilgodehavender. Dette er nu indregnet i "Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser". Der er sket tilpasning af benævnelsen af posterne. Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstallene er tilpasset.

2) Igangværende arbejder og modregning

Regnskabspraksis er ændret som en konsekvens af ændringer i årsregnskabsloven, således at forudbetalingerne for igangværende arbejder for fremmed regning, i år og fremover, indregnes som en gældspost, og ikke som tidligere modregnes i det igangværende arbejder for fremmed regning, som det vedrørte. Ændringen er sket, idet årsregnskabsloven nu kræver dette. Ændringen påvirker ikke egenkapitalen og resultatet. Men ændringen betyder, at balancesummen er mindsket med 1,76 mio. kr., idet både posten igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver, og forudbetalinger fra kunder under passiver, er mindsket 1,76 mio. kr. Ændringen er indregnet på kapitalen primo, og sammenligningstallene er tilpasset.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte produktionsomkostninger og andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgsmkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv eventuelle feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinter og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22%, selskabet indgår i sambeskatning.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmateriel og inventar afskrives lineært over 3 - 5 år, til en scrapværdi på kr. 0.

Inventaranskaffelser under kr. 13.200 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita er målt til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Igangværende arbejder er målt til kostpris for afholdte ydelser, modregnet modtagne acontorater, og indregnes i regnskabet under tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser. Forudbetalinger på de igangværende arbejder indregnes under kortfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1/7 2016 - 30/6 2017

Note		2016/2017	2015/2016
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	199.192	178.187
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	<u>-228.990</u>	<u>-332.992</u>
	Resultat før afskrivninger	-29.798	-154.805
2	Afskrivninger	<u>-7.992</u>	<u>-4.662</u>
	Resultat før finansiering	-37.790	-159.467
	Renteindtægter	1	1
	Renteudgifter	-838	-2.421
	Renteudgifter, koncern	<u>-3.094</u>	<u>-2.034</u>
	Resultat før skat	-41.721	-163.921
3	Beregnete skatter	<u>-80.297</u>	<u>35.015</u>
	Årets resultat	<u><u>-122.018</u></u>	<u><u>-128.906</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-122.018	-128.906
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>-122.018</u></u>	<u><u>-128.906</u></u>

Balance pr. 30/6 2017

Note		30/6 2017	30/6 2016
	AKTIVER	kr.	kr.
	Driftsmidler	19.314	27.306
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>19.314</u>	<u>27.306</u>
	Deposita	12.000	12.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>12.000</u>	<u>12.000</u>
2	Anlægsaktiver i alt	<u>31.314</u>	<u>39.306</u>
3	Udskudt skatteaktiv	0	100.926
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	20.629	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	250.490	195.445
	Øvrige tilgodehavender	0	26.936
	Tilgodehavender i alt	<u>271.119</u>	<u>323.307</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>260.897</u>	<u>96.533</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>532.016</u>	<u>419.840</u>
	Aktiver i alt	<u>563.330</u>	<u>459.146</u>

Balance pr. 30/6 2017

Note	30/6 2017	30/6 2016
	kr.	kr.
	PASSIVER	
	125.000	125.000
	160	22.178
	0	0
4	<u>125.160</u>	<u>147.178</u>
	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
	298.180	4.650
	439	1.771
	15.653	257.176
	123.898	48.371
	<u>438.170</u>	<u>311.968</u>
	<u>438.170</u>	<u>311.968</u>
	<u>563.330</u>	<u>459.146</u>
5		

Noter

	2016/2017	2015/2016
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Lønninger	211.743	318.357
Pensioner	2.333	0
Andre omkostninger til social sikring	9.752	11.375
Andre personaleudgifter	<u>5.162</u>	<u>3.260</u>
	<u>228.990</u>	<u>332.992</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Anlægsaktiver	Driftsmidler	
	og inventar	Deposita
Anskaffelsessum pr. 1/7 2016	31.968	12.000
Tilgang	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum pr. 30/6 2017	<u>31.968</u>	<u>12.000</u>
Afskrivninger pr. 1/7 2016	4.662	0
Årets afskrivninger	7.992	0
Tilbageførte afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Op- og nedskrivninger pr. 30/6 2017	<u>12.654</u>	<u>0</u>
Bogført værdi pr. 30/6 2017	<u>19.314</u>	<u>12.000</u>
3 Beregnede skatter		
Skatteværdi af indkomst til sambeskatning	-20.629	-810
Udskudt skat, regulering	<u>100.926</u>	<u>-34.205</u>
	<u>80.297</u>	<u>-35.015</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>0</u>	<u>100.926</u>

4 Egenkapital

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/7 2016	125.000	22.178	0	147.178
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Koncerntilskud	0	100.000	0	100.000
Årets resultat	0	-122.018	0	-122.018
Egenkapital pr. 30/6 2017	<u>125.000</u>	<u>160</u>	<u>0</u>	<u>125.160</u>

5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernens selskabsskatter og koncernforbundne selskabers kildeskatter.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, udover dem der fremgår af årsrapporten.