

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



GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB

(CVR-nr. 37999687)

## Erhvervsstyrelsen

### **Moffmann Film ApS**

C.N. Petersens Vej 37, 1., 2000 Frederiksberg

CVR-nr. 33 23 93 86

### **Årsrapport for 2018**

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 14/6 2019.

Dirigent

Morten Hoffmann Larsen

## Ledelsens årsberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er produktion af reklamefilm.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2018. Resultatet er, efter ledelsens opfattelse, tilfredsstillende, og der henvises til årsrapporten herom.

## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Moffmann Film 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 har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Frederiksberg, den 12. juni 2019

### **Direktion**

  
Morten Hoffmann Larsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### **Til den daglige ledelse i Moffmann Film ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for Moffmann Film ApS for regnskabsåret 2018 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 12. juni 2019

### **JS Revision**

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



**Ulrik Dahl**

registreret revisor

mne35884

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Regnskabet er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

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

#### **Indtægtskriterium**

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Andre eksterne udgifter**

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger 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 kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabsskatten er afsat med 22%.

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.

Driftsmidler afskrives lineært over 3-8 år, til en scrapværdi på kr. 0.

Inventaranskaffelser under kr. 13.500 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger netto-realisationværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

### **Egenkapital**

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse for 2018

| Note |                                   | 2018                  | 2017                  |
|------|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|      |                                   | kr.                   | kr.                   |
|      | <b>Indtægter</b>                  |                       |                       |
|      | Bruttofortjeneste                 | 1.147.152             | 793.542               |
|      | <b>Udgifter</b>                   |                       |                       |
| 1    | Personaleudgifter                 | <u>-659.809</u>       | <u>-604.970</u>       |
|      | <b>Resultat før afskrivninger</b> | 487.343               | 188.572               |
| 2    | Afskrivninger                     | <u>-33.404</u>        | <u>-33.404</u>        |
|      | <b>Resultat før finansiering</b>  | 453.939               | 155.168               |
|      | Renteindtægter                    | 0                     | 0                     |
|      | Renteudgifter                     | <u>-2.445</u>         | <u>-7.714</u>         |
|      | <b>Resultat før skat</b>          | 451.494               | 147.454               |
| 3    | Beregnete skatter                 | <u>-99.859</u>        | <u>-34.015</u>        |
|      | <b>Årets resultat</b>             | <u><u>351.635</u></u> | <u><u>113.439</u></u> |
|      | <b>Resultatdisponering</b>        |                       |                       |
|      | Overført til næste år             | 297.635               | 60.539                |
|      | Udbytte                           | <u>54.000</u>         | <u>52.900</u>         |
|      |                                   | <u><u>351.635</u></u> | <u><u>113.439</u></u> |

**Balance pr. 31/12 2018**

| Note |  | 31/12 2018       | 31/12 2017     |
|------|--|------------------|----------------|
|      | <b>AKTIVER</b>                           | kr.              | kr.            |
|      | Driftsmidler                             | <u>33.404</u>    | <u>66.808</u>  |
|      | <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>    | <u>33.404</u>    | <u>66.808</u>  |
|      | Kapitalandele i associerede virksomheder | <u>27.000</u>    | <u>27.000</u>  |
|      | <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>   | <u>27.000</u>    | <u>27.000</u>  |
| 4    | <b>Anlægsaktiver i alt</b>               | <u>60.404</u>    | <u>93.808</u>  |
|      | Debitorer                                | 750.000          | 290.500        |
| 3    | Udskudt skat                             | <u>1.371</u>     | <u>0</u>       |
|      | <b>Tilgodehavender i alt</b>             | <u>751.371</u>   | <u>290.500</u> |
|      | Bankindestående                          | <u>272.663</u>   | <u>293.199</u> |
|      | <b>Likvide beholdninger i alt</b>        | <u>272.663</u>   | <u>293.199</u> |
|      | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>           | <u>1.024.034</u> | <u>583.699</u> |
|      | <b>Aktiver i alt</b>                     | <u>1.084.438</u> | <u>677.507</u> |

**Balance pr. 31/12 2018**

| Note |  | 31/12 2018       | 31/12 2017     |
|------|--|------------------|----------------|
|      | <b>PASSIVER</b>                                  | kr.              | kr.            |
|      | Selskabskapital                                  | 80.000           | 80.000         |
|      | Overført til næste år                            | 688.584          | 390.949        |
|      | Afsat udbytte                                    | 54.000           | 52.900         |
| 5    | <b>Egenkapital i alt</b>                         | <u>822.584</u>   | <u>523.849</u> |
|      | Udskudt skat                                     | 0                | 3.072          |
|      | <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>              | <u>0</u>         | <u>3.072</u>   |
|      | Mellemregning med anpartshaver                   | 0                | 25.989         |
|      | Selskabsskat                                     | 72.302           | 29.488         |
|      | Anden gæld                                       | 189.552          | 95.109         |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>     | <u>261.854</u>   | <u>150.586</u> |
|      | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                  | <u>261.854</u>   | <u>150.586</u> |
|      | <b>Passiver i alt</b>                            | <u>1.084.438</u> | <u>677.507</u> |
| 6    | <b>Pantsætninger og garantforpligtelser m.v.</b> |                  |                |



## Noter

|   | 2018                 | 2017                 |
|---|----------------------|----------------------|
|   | kr.                  | kr.                  |
| <b>1 Personaleudgifter</b>                |                      |                      |
| Lønninger og gager                        | 600.000              | 600.000              |
| Pension                                   | 54.700               | 0                    |
| Andre sociale udgifter                    | 4.611                | 4.210                |
| Andre personaleomkostninger               | 498                  | 760                  |
|   | <u>659.809</u>       | <u>604.970</u>       |
| <br>                                      |                      |                      |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit   | <u>1</u>             | <u>1</u>             |
| <br>                                      |                      |                      |
| <b>2 Afskrivninger</b>                    |                      |                      |
| Driftsmidler                              | <u>33.404</u>        | <u>33.404</u>        |
|   | <u>33.404</u>        | <u>33.404</u>        |
| <br>                                      |                      |                      |
| <b>3 Beregnede skatter</b>                |                      |                      |
| Beregnet selskabsskat                     | 104.302              | 37.488               |
| Udskudt skat, regulering                  | <u>-4.443</u>        | <u>-3.473</u>        |
|   | <u>99.859</u>        | <u>34.015</u>        |
| <br>                                      |                      |                      |
| Det samlede udskudte skatteaktiv andrager | <u>1.371</u>         | <u>-3.072</u>        |
| <br>                                      |                      |                      |
| <b>4 Anlægsaktiver</b>                    | <b>Finansielle</b>   | <b>Materielle</b>    |
|   | <b>anlægsaktiver</b> | <b>anlægsaktiver</b> |
|   | Kapital-             |                      |
|   | andele i             |                      |
|   | associeret           |                      |
|   | <u>selskab</u>       | <u>Driftsmidler</u>  |
| Anskaffelsessum pr. 1/1 2018              | 27.000               | 167.020              |
| Tilgang                                   | 0                    | 0                    |
| Afgang                                    | <u>0</u>             | <u>0</u>             |
| <b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2018</b>     | <u>27.000</u>        | <u>167.020</u>       |
| <br>                                      |                      |                      |
| Afskrivninger pr. 1/1 2018                | 0                    | 100.212              |
| Afskrivninger i året                      | 0                    | 33.404               |
| Afskrivninger tilbageførte                | <u>0</u>             | <u>0</u>             |
| <b>Afskrivninger pr. 31/12 2018</b>       | <u>0</u>             | <u>133.616</u>       |
| <br>                                      |                      |                      |
| <b>Bogført værdi pr. 31/12 2018</b>       | <u>27.000</u>        | <u>33.404</u>        |

| <u>Selskabsnavn</u>   | <u>Ejerandel</u> | <u>Hjemsted</u> | Egenkapital | Resultat           |
|-----------------------|------------------|-----------------|-------------|--------------------|
|                       |                  |                 | 31/12 2018  | efter skat<br>2018 |
|                       |                  |                 | 100%        | 100%               |
| Circus Alphaville ApS | 33%              | København       | -           | -                  |
|                       |                  |                 | -           | -                  |

| <b>5 Egenkapital</b>       | <u>Selskabs-</u><br><u>kapital</u> | <u>Overført</u><br><u>resultat</u> | <u>Udbytte</u> | <u>I alt</u> |
|----------------------------|------------------------------------|------------------------------------|----------------|--------------|
| Egenkapital pr. 1/1 2018   | 80.000                             | 390.949                            | 52.900         | 523.849      |
| Udbytte                    | 0                                  | 0                                  | -52.900        | -52.900      |
| Årets resultat             | 0                                  | 297.635                            | 54.000         | 351.635      |
| Egenkapital pr. 31/12 2018 | 80.000                             | 688.584                            | 54.000         | 822.584      |

#### **6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.**

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

