



# Revi Nord A/s

Østergade 1 1. th. · 9320 Hjallerup  
Tlf. 98 28 38 38  
E-mail: hjallerup@revi-nord.dk

*AVICO Film & TV ApS  
Ny Carlsbergvej 29, 3. tv  
1760 København V*

*CVR-nr: 33 58 51 36*

*ÅRSRAPPORT  
1. juli 2015 - 30. juni 2016*

*(5. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20/11 2016

*AWICE HORN*

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	2
Ledelsesberetning .....	3

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	5

**Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	AVICO Film & TV ApS Ny Carlsbergvej 29, 3. tv 1760 København V
	CVR-nr.: 33 58 51 36 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Alice Holm
<b>Pengeinstitut</b>	Nordjyske Bank A/S Bredegade 3 9000 Aalborg
<b>Revisor</b>	Revi Nord A/S Registreret Revisionsaktieselskab Østergade 1, 1. th. 9320 Hjallerup
<b>Ejerforhold</b>	Alice Holm, Ny Carlsbergvej 29, 3. tv, 1760 København V

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter er at drive produktions-, kursus- og konsulentvirksomhed indenfor multimedier samt efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatet for 2016 betragtes som ikke tilfredsstillende.

Der forventes et overskud i 2017.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for AVICO Film & TV ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 20/11 2016

### Direktion

Alice Holm

Alice Holm

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i AVICO Film & TV ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for AVICO Film & TV ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 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.

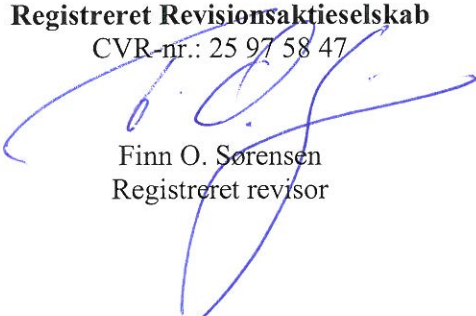
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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.

Hjallerup, den 26 / 11 2016

**Revi Nord A/S**  
**Registreret Revisionsaktieselskab**  
CVR-nr.: 25 97 58 47

  
Finn O. Sørensen  
Registreret revisor

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for AVICO Film & TV ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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 omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **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 samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

#### Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>194.091</b>	<b>63.242</b>
1 Personaleomkostninger.....	-182.053	-144.567
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-9.160	-9.160
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>2.878</b>	<b>-90.485</b>
Andre finansielle indtægter.....	0	61
Andre finansielle omkostninger.....	-1.692	-614
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>1.186</b>	<b>-91.038</b>
3 Skat af årets resultat.....	-3.084	16.969
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-1.898</b>	<b>-74.069</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	-1.898	-74.069
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-1.898</b>	<b>-74.069</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
 AKTIVER

	2016	2015
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	4.885	14.045
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>4.885</b>	<b>14.045</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>4.885</b>	<b>14.045</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	0	550
Selskabsskat.....	5.000	3.000
Andre tilgodehavender .....	12.104	0
Udskudt skatteaktiv .....	13.266	16.038
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>30.370</b>	<b>19.588</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>101.354</b>	<b>142.575</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>131.724</b>	<b>162.163</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>136.609</b>	<b>176.208</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital .....	80.000	80.000
Overført resultat.....	-2.228	-330
<b>5 EGENKAPITAL.....</b>	<b>77.772</b>	<b>79.670</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	44.759	48.785
Anden gæld.....	3.637	44.962
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	10.441	2.791
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>58.837</b>	<b>96.538</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>58.837</b>	<b>96.538</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>136.609</b>	<b>176.208</b>

- 6 Eventualposter mv.
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 8 Ejerforhold

NOTER

	2015/16	2014/15
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger.....	179.113	142.490
Andre omkostninger til social sikring.....	2.940	2.077
	<u>182.053</u>	<u>144.567</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	9.160	9.160
	<u>9.160</u>	<u>9.160</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat.....	2.772	-16.038
Regulering af udskudt skat .....	0	-931
Regulering af tidligere års skat .....	312	0
	<u>3.084</u>	<u>-16.969</u>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo .....		45.800
Tilgang i årets løb .....		0
Afgang i årets løb .....		0
		<u>45.800</u>
Kostpris 30. juni 2016		45.800
Af-/nedskrivninger, primo .....		-31.755
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....		0
Årets af-/nedskrivninger .....		-9.160
		<u>-40.915</u>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2016		-40.915
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....</b>		<u><u>4.885</u></u>

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	80.000	0	80.000
Overført resultat.....	-330	-1.898	-2.228
	<u>79.670</u>	<u>-1.898</u>	<u>77.772</u>

Der er ikke sket ændringer i den nominelle kapital i året eller de 4 seneste foregående år.

Virksomhedskapital består af 160 kapitalandele á 500 kr.

**6 Eventualposter mv.**

Ingen.

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

**8 Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Alice Holm, Ny Carlsbergvej 29, 3. tv, 1760 København V