

Opgøret ApS

c/o Lene Børglum, Frederiksborggade 31, 3. tv., 1360 København K

CVR-nr. 33 96 31 49

Årsrapport for 2023

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 3/7 2024.



Dirigent
Lene Børglum

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i produktion og administration af film.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2023.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Opgøret 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.

København, den 3. juli 2024

Direktion



Lene Børglum

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Opgøret ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Opgøret ApS for regnskabsåret 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 3. juli 2024

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
Else Sørensens Vej 32, 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.

Årsrapporten 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

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

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive 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 -udgifter, realiserede og urealiserede kursgevinster 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 er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder er målt til kostpris for afholdte ydelser, modregnet modtagne accontorater. Forudbetalinger på de igangværende filmproduktioner indregnes under kortfristede gældsforpligtelser.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i bank og indregnes til statusdagens kurs.

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 2023

Note		2023	2022
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	59.638	398.601
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	<u>-401</u>	<u>-396.388</u>
	Resultat før finansiering	59.237	2.213
	Renteindtægter	0	38.191
	Renteindtægter, koncern	8.768	8.605
	Renteudgifter	-43.005	-162
	Renteudgifter, koncern	<u>-216</u>	<u>0</u>
	Resultat før skat	24.784	48.847
2	Beregnete skatter	<u>-5.497</u>	<u>-10.782</u>
	Årets resultat	<u>19.287</u>	<u>38.065</u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	19.287	38.065
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>19.287</u>	<u>38.065</u>

Balance pr. 31/12 2023

Note	31/12 2023	31/12 2022
	kr.	kr.
AKTIVER		
Igangværende arbejde	0	3.509.782
Tilgodehavender hos tilknyttede selskaber	345.538	434.837
Tilgodehavender i alt	<u>345.538</u>	<u>3.944.619</u>
Likvide beholdninger	966.940	1.068.351
Likvide beholdninger i alt	<u>966.940</u>	<u>1.068.351</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.312.478</u>	<u>5.012.970</u>
Aktiver i alt	<u>1.312.478</u>	<u>5.012.970</u>
PASSIVER		
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført til næste år	43.928	24.641
Afsat udbytte	0	0
Egenkapital i alt	<u>123.928</u>	<u>104.641</u>
Forudbetalinger igangværende arbejder	0	4.288.250
Kreditorer	540.906	541.888
Skyldigt sambeskatningsbidrag	5.497	10.782
Gæld til tilknyttede selskaber	146.602	116
Anden gæld	495.545	67.293
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.188.550</u>	<u>4.908.329</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.188.550</u>	<u>4.908.329</u>
Passiver i alt	<u>1.312.478</u>	<u>5.012.970</u>
3 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Gager og lønninger	0	379.539
Pensioner	0	15.455
Andre omkostninger til social sikring	401	1.394
	<u>401</u>	<u>396.388</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0</u>	<u>1</u>
2 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	5.497	10.782
Udskudt skat, regulering	0	0
	<u>5.497</u>	<u>10.782</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>0</u>	<u>0</u>

3 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med LETOS ApS som administrationselskab.

Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabslovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelser i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

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