

Thor Film ApS
Vesterbrogade 83, 2. th.
1620 København V
CVR-nr. 33963785

**Årsrapport 01.10.2015 -
30.09.2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.02.2017

Dirigent

Navn: Þórir Snær Sigurjónsson

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2015/16	6
Balance pr. 30.09.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Thor Film ApS

Vesterbrogade 83, 2. th.

1620 København V

CVR-nr.: 33963785

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Direktion

Þórir Snær Sigurjónsson

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vestervangsvej 6

8800 Viborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Thor Film ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15.02.2017

Direktion

Þórir Snær Sigurjónsson

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Thor Film ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Thor Film ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysninger i note 1, hvoraf det fremgår, at der i associeret selskab er væsentlig usikkerhed forbundet med værdiansættelsen af virksomhedens erhvervede immaterielle anlægsaktiver og forudbetalinger hertil.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viborg, den 15.02.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Ove Nielsen
statsautoriseret revisor

Peder Østergaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at fungere som administrationselskab samt anden, efter direktionens skøn, beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet leverer i år et overskud på 13.786 t.kr. mod et overskud på 27.103 t.kr. sidste år. Ledelsen anser resultatet som værende tilfredsstillende. Resultatet er positivt påvirket af det høje resultat fra det associerede selskab.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(38.920)	(28.294)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		13.781.340	27.115.488
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		20.100	20.157
Andre finansielle indtægter	2	27.465	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(3.602)</u>	<u>(4.341)</u>
Årets resultat		<u>13.786.383</u>	<u>27.103.010</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		50.600	0
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		13.781.340	27.089.794
Overført resultat		<u>(45.557)</u>	<u>13.216</u>
		<u>13.786.383</u>	<u>27.103.010</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		1.226.004	0
Immaterielle anlægsaktiver	3	1.226.004	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		37.923.700	26.807.360
Andre værdipapirer og kapitalandele		47.651	47.651
Finansielle anlægsaktiver	4	37.971.351	26.855.011
Anlægsaktiver		39.197.355	26.855.011
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.688.454	0
Tilgodehavender		1.688.454	0
Likvide beholdninger		192.245	18.550
Omsætningsaktiver		1.880.699	18.550
Aktiver		41.078.054	26.873.561

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		37.843.700	26.727.360
Overført overskud eller underskud		2.575.356	(44.087)
Forslag til udbytte for regnskabsåret		50.600	0
Egenkapital		<u>40.549.656</u>	<u>26.763.273</u>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		93.890	90.288
Anden gæld		434.508	20.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>528.398</u>	<u>110.288</u>
Gældsforpligtelser		<u>528.398</u>	<u>110.288</u>
Passiver		<u>41.078.054</u>	<u>26.873.561</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitaloppgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført over- skud eller un- derskud kr.	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.
Egenkapital primo	80.000	26.727.360	(44.087)	0
Udbytte fra asso- cierede virksom- heder	0	(2.665.000)	2.665.000	0
Årets resultat	0	13.781.340	(45.557)	50.600
Egenkapital ul- timo	80.000	37.843.700	2.575.356	50.600
				I alt kr.
Egenkapital primo				26.763.273
Udbytte fra associerede virksomheder				0
Årets resultat				13.786.383
Egenkapital ultimo				40.549.656

Noter

1. Usikkerhed ved indregning og måling

Der er i selskabets associerede selskab rettigheder til distribution af film og ejerandele af film, som afskrives lineært over en periode på 7-8 år, hvilket af ledelsen vurderes at være udtryk for den gennemsnitlige økonomiske levetid for disse rettigheder. Det er forbundet med høj grad af skøn at vurdere, om de enkelte film vil være i stand til over afskrivningsperioden at genere en likviditet, der er i stand til at opretholde indregningen af den nedskrevne værdi af distributionsrettigheden og ejerandelen af film.

De faktorer, som påvirker det fremtidige salg og dermed den likviditetsskabende evne på de enkelte film, påvirkes i høj grad af mode/trends hos slutbrugere, hvorfor skøn over fremtidige salg er forbundet med væsentlig usikkerhed.

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	27.465	0
	27.465	0
		Erhvervede immaterielle anlægsaktiver
		kr.
3. Immaterielle anlægsaktiver		
Tilgange		1.226.004
Kostpris ultimo		1.226.004
Regnskabsmæssig værdi ultimo		1.226.004

Noter

	Kapitalan- dele i asso- cierede virk- somheder kr.	Andre vær- dipapirer og kapitalan- dele kr.
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	80.000	12.000
Kostpris ultimo	80.000	12.000
Opskrivninger primo	26.727.360	35.651
Andel af årets resultat	13.781.340	0
Udbytte	(2.665.000)	0
Opskrivninger ultimo	37.843.700	35.651
Regnskabsmæssig værdi ultimo	37.923.700	47.651

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

I overensstemmelse med årsregnskabsloven § 32 tager resultatopgørelsen udgangspunkt i bruttoresultat opgjort efter nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos associerede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger.

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftale-perioden.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter kapitalandele der indregnes og måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.