

Making Documentary ApS

Gammel Kongevej 102, 4. tv, 1850 Frederiksberg C

CVR-nr. 34 07 47 71

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 29. april 2019

Jan Michael Køhler Furbo
dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Making Documentary ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 29. april 2019

Direktion

Jan Michael Køhler Furbo

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Making Documentary ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Making Documentary ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

København, den 29. april 2019

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Henrik Sadolin Jørgensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33281

Selskabsoplysninger

Selskabet

Making Documentary ApS
Gammel Kongevej 102, 4. tv
1850 Frederiksberg C

CVR-nr.: 34 07 47 71

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Stiftet: 30. november 2011

Hjemsted: Frederiksberg

Direktion

Jan Michael Køhler Furbo

Revisor

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Poul Bundgaards Vej 1, 1.
2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i, at investere i film rettigheder, andre rettigheder, kapitalandele i unoterede selskaber samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 127.060, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 109.173.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttotab		-141.719	-30.253
Personaleomkostninger		-159	0
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		0	-329
Resultat før finansielle poster		-141.878	-30.582
Finansielle indtægter		0	71
Finansielle omkostninger	2	-6.985	-958
Resultat før skat		-148.863	-31.469
Skat af årets resultat	3	21.803	-30.242
Årets resultat		-127.060	-61.711
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-127.060	-61.711
		-127.060	-61.711

Balance 31. december

Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	262.098
Materielle anlægsaktiver	0	262.098
Deposita	262.258	248.758
Finansielle anlægsaktiver	262.258	248.758
Anlægsaktiver i alt	262.258	510.856
Færdigvarer og handelsvarer	431.133	0
Varebeholdninger	431.133	0
Andre tilgodehavender	40.750	10.368
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	13.826	0
Tilgodehavender	54.576	10.368
Likvide beholdninger	119.226	24.924
Omsætningsaktiver i alt	604.935	35.292
Aktiver i alt	867.193	546.148

Balance 31. december

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-189.173	-62.113
Egenkapital		-109.173	17.887
Gæld til tilknyttede virksomheder		430.000	160.000
Anden gæld		207.853	0
Langfristede gældsforpligtelser	5	637.853	160.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		36.125	9.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		243.928	227.940
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		50.960	123.823
Anden gæld		7.500	7.498
Kortfristede gældsforpligtelser		338.513	368.261
Gældsforpligtelser i alt		976.366	528.261
Passiver i alt		867.193	546.148
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	6		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	80.000	-62.113	17.887
Årets resultat	0	-127.060	-127.060
Egenkapital 31. december	80.000	-189.173	-109.173

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt selskabskapitalen. Selskabets ledelse forventer at reetablere selskabets egenkapital igennem positive resultater. Såfremt selskabets drift mod forventning ikke gør selskabet i stand til at betale sine forpligtelser i takt med de forfalder, har selskabets ejer til hensigt at ville understøtte driften i selskabet. På baggrund heraf aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

	2018 kr.	2017 kr.
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	3.865	132
Andre finansielle omkostninger	3.120	826
	6.985	958
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-13.826	0
Årets udskudte skat	0	30.242
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-7.977	0
	-21.803	30.242

Selskabet har et ikke-indregnet udskudt skatteaktiv på 41 t.kr. vedrørende skattemæssige underskud og skattemæssig saldo på driftsmidler.

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. januar	324.613
Afgang i årets løb	-262.098
Kostpris 31. december	<u>62.515</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	<u>62.515</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>62.515</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>0</u></u>

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar kr.	Gæld 31. december kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til tilknyttede virksomheder	160.000	430.000	0	0
Anden gæld	0	207.853	0	0
	<u>160.000</u>	<u>637.853</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

6 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Circle Asset Management ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildekat på udbytter, renter og royalties.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Making Documentary ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter andre omkostninger til social sikring m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	år
---	-----	----

Der afskrives ikke på kunst

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.