



# Making Documentary ApS

c/o Relationshuset Gekko, Rosenvængets Allé 11, 1., 2100 København Ø

CVR-nr. 34 07 47 71

## Årsrapport

**1. maj - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2016

---

Tina Doktor  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. maj - 31. december 2015</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj - 31. december 2015 for Making Documentary ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 11. april 2016

**Direktion**

Jan Køhler

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i Making Documentary ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Making Documentary ApS for regnskabsåret 1. maj - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Roskilde, den 11. april 2016

### **RIR REVISION**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 78 05 24

Tina Doktor  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Making Documentary ApS c/o Relationshuset Gekko Rosenvængets Allé 11, 1. 2100 København Ø
	CVR-nr.: 34 07 47 71
	Regnskabsår: 1. maj - 31. december 4. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Jan Køhler
<b>Revision</b>	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Bankforbindelse</b>	Nykredit Bank A/S
<b>Modervirksomhed</b>	Circle Asset Management ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten i virksomheden består i produktion og afsætning af dokumentarfilm.

### **Usædvanlige forhold**

I forbindelse med ejerskifte indgår selskabet som datterselskab i en koncern. På baggrund heraf er regnskabsåret omlagt til kalenderåret, svarende til administrationselskabets regnskabsår.

Omlægningsperioden, der indgår i nærværende årsrapport, omfatter 8 måneder for perioden 1. maj - 31. december 2015.

Sammenligningstallene for 2014/15 omfatter 12 måneder. Sammenligningstallene er ikke tilrettet og er således ikke direkte sammenlignelige.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets ordinære resultat efter skat udgør -37.875 kr. mod -41.223 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende ud fra det nuværende aktivitetsniveau.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Resultatopgørelse

---

<u>Note</u>	1/5 2015 - 31/12 2015	1/5 2014 - 30/4 2015
<b>Bruttotab</b>	<b>-9.256</b>	<b>42.666</b>
1 Personaleomkostninger	-32.435	-77.556
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-6.252	-12.503
<b>Driftsresultat</b>	<b>-47.943</b>	<b>-47.393</b>
2 Øvrige finansielle omkostninger	-546	-3.405
<b>Resultat før skat</b>	<b>-48.489</b>	<b>-50.798</b>
3 Skat af årets resultat	10.614	9.575
<b>Årets resultat</b>	<b>-37.875</b>	<b>-41.223</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-37.875	-41.223
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-37.875</b>	<b>-41.223</b>



## Balance

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>30/4 2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	22.494
Materielle anlægsaktiver i alt	0	22.494
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>22.494</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	3.759
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	19.518	0
Udskudte skatteaktiver	21.875	11.261
Tilgodehavende selskabsskat	15.000	0
Andre tilgodehavender	1.800	0
Periodeafgrænsningsposter	0	5.667
Tilgodehavender i alt	58.193	20.687
Likvide beholdninger	82.291	160.953
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>140.484</b>	<b>181.640</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>140.484</b>	<b>204.134</b>

## Balance

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>30/4 2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	80.000	80.000
6 Overført resultat	29.331	67.207
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>109.331</b>	<b>147.207</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	306	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1	1.459
Selskabsskat	0	226
Anden gæld	30.846	55.242
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	31.153	56.927
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>31.153</b>	<b>56.927</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>140.484</b>	<b>204.134</b>

## Noter

---

	1/5 2015 - 31/12 2015	1/5 2014 - 30/4 2015
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	25.910	72.699
Andre omkostninger til social sikring	90	3.168
Personalemkostninger i øvrigt	6.435	1.689
	<u>32.435</u>	<u>77.556</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>1</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre rentekomkostninger	546	3.405
	<u>546</u>	<u>3.405</u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	-10.614	-9.575
	<u>-10.614</u>	<u>-9.575</u>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
		<u>                    </u>
Kostpris 1. maj 2015		62.515
Afgang		-62.515
<b>Kostpris 31. december 2015</b>		<u>0</u>
Afskrivninger 1. maj 2015		40.021
Årets afskrivninger		6.252
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		-46.273
<b>Afskrivninger 31. december 2015</b>		<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>		<u>0</u>

## Noter

---

	<u>31/12 2015</u>	<u>30/4 2015</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. maj 2015	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>80.000</u></b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. maj 2015	67.206	108.430
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-37.875</u>	<u>-41.223</u>
	<b><u>29.331</u></b>	<b><u>67.207</u></b>

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Making Documentary ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Regnskabsåret er omlagt således, at det for indeværende regnskabsperiode og fremadrettet følger kalenderåret. Omlægningsperioden, der indgår i nærværende årsrapport omfatter 8 måneder for perioden 1. maj til 31. december 2015. Sammenligningstillene for 2014/15 omfatter 12 måneder og er således ikke direkte sammenlignelige.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusivt moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

Direkte produktionsomkostninger omfatter omkostninger til køb af materialer, fremmed arbejde og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### **Egenkapital - udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Making Documentary ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil fra 2015 til 2016 blive nedsat fra 23,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.