

Pro Tempore Film ApS
Hack Kampmanns Plads 2
8000 Aarhus C
CVR-nr. 34219125

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.06.2017

Dirigent



Navn: Henrik Puggaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Pro Tempore Film ApS
Hack Kampmanns Plads 2
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 34219125

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Henrik Puggaard
Ulrich Thomsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Pro Tempore Film ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 16.06.2017

Direktion



Henrik Puggaard

Ulrich Thomsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Pro Tempore Film ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Pro Tempore Film ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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. 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henviser vi til omtale i note 1 i regnskabet om usikkerhed vedrørende forsat drift. Det er ledelsens forventning, at selskabets likviditetsbehov for 2017 vil kunne afdækkes via selskabets driftsresultat.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 16.06.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556


Klaus Tvede-Jensen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet omfatter handelsvirksomhed samt produktion og salg af film og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik et underskud i indeværende regnskabsår, hvilket er som forventet, da selskabets aktiviteter indtil videre har bestået i produktion af film. Selskabet overtog i 2014 rettighederne til filmen "In Embryo", og det er netop udviklingen af denne film, der har været virksomhedens eneste aktivitet indtil videre.

Egenkapitalen forventes reetablere via de kommende års driftsoverskud efter lanceringen af filmen som forventes lanceret ultimo 2016. Selskabets anpartshavere støtter selskabets økonomisk i det omfang der er behov herfor.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er usikkerhed omkring størrelsen af de fremtidige indtægter, som filmen forventes at kunne indspille. Det vil afhænge af bl.a. anmeldelser på filmfestivaler og publikums modtagelse af filmen.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(340.914)	(25.322)
Andre finansielle omkostninger		(1)	(105.682)
Årets resultat		(340.915)	(131.004)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(340.915)	(131.004)
		(340.915)	(131.004)

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
Erhvervede lignende rettigheder		5.143.651	5.071.718
Immaterielle anlægsaktiver	2	5.143.651	5.071.718
Anlægsaktiver		5.143.651	5.071.718
Andre tilgodehavender		30.016	233.149
Tilgodehavender		30.016	233.149
Likvide beholdninger		51.143	4.031
Omsætningsaktiver		81.159	237.180
Aktiver		5.224.810	5.308.898

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		<u>(1.002.709)</u>	<u>(661.794)</u>
Egenkapital		<u>(922.709)</u>	<u>(581.794)</u>
Ansvarlig lånekapital	3	<u>424.637</u>	<u>299.637</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>424.637</u>	<u>299.637</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	15.000
Gæld til associerede virksomheder		<u>5.707.882</u>	<u>5.576.055</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.722.882</u>	<u>5.591.055</u>
Gældsforpligtelser		<u>6.147.519</u>	<u>5.890.692</u>
Passiver		<u>5.224.810</u>	<u>5.308.898</u>
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(661.794)	(581.794)
Årets resultat	0	(340.915)	(340.915)
Egenkapital ultimo	80.000	(1.002.709)	(922.709)

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt hele sin anpartskapital og er derfor omfattet af reglerne i selskabslovens § 119 om kapitaltab.

Selskabet er en filmproduktionsselskab og derfor er der indtil videre kun afholdt omkostninger til produktion af spille film. Selskabets ledelse har oplyst, at de forventer at lancering af filmen som selskabet har rettigheder til kommer til efteråret 2016, hvorfor der forventes positive pengestrømme i de kommende år. Selskabets anpartshavere støtter selskabet økonomisk i det omfang der er behov herfor.

Regnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

	Erhvervede lignende rettigheder kr.
2. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	5.071.718
Tilgange	71.933
Kostpris ultimo	5.143.651
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.143.651

3. Ansvarlig lånekapital

Den ansvarlige lånekapital forfalder i forbindelse med anpartshaverens udtræden af selskabet, ellers er lånet uopsigeligt fra kreditors side.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger og salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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