



Finance ApS

Make Sense Film & TV ApS

CVR-nr. 34 35 34 68

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20 / 4 2016

Dirigent

Murad Ahmed

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'M. Ahmed', written over a horizontal line.



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Noter	12



Selskabsoplysninger

Selskab

Make Sense Film & TV ApS

Blangstedgårdsvej 8

5220 Odense SØ

Hjemstedskommune: Odense

CVR-nr.: 34 35 34 68

Regnskabsperiode: 1. januar 2015 – 31. december 2015

Direktionen

Murad Ahmed

Revisor

Selskabet har fravalgt revisionspligten



Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Make Sense Film & TV ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revisionen for opfyldt.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet fravælger revisionspligten for regnskabsåret 2016.

Odense, den 18. marts 2016

Direktionen

A handwritten signature in black ink that reads 'M. Ahmed'.

Murad Ahmed



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er produktion af tv-programmer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Regnskabsåret har været præget af større investeringer i både personale og aktiver. Regnskabet afsluttes som forventet med et mindre underskud. Egenkapitalen er dog stadig intakt og det ses som et positivt tegn for udviklingen for de kommende år.

Revision

CP-Finance ApS har assisteret selskabets ledelse med opstillingen af årsrapporten i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Selskabet har valgt at tilvælge følgende regler for klasse C virksomheder:

Anlægsnote er indarbejdet.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt

Selskabet har valgt at opstille resultatopgørelsen med sammendragne poster, jævnfør årsregnskabslovens § 32.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelser, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg vedrørende prioritetsgæld mv. samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

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

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Balancen

Materielle anlægsaktiver og afskrivninger herpå

Andre anlæg, inventar og driftsmidler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver er kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, inventar og driftsmidler	2-5 år

Aktiver med en kostpris under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.



Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Fremstillede færdigvarer og handelsvarer er værdiansat til anskaffelsespriser efter FIFO-princippet eller netto-realiseringsværdier, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
BRUTTOFORTJENESTE		1.921.690	771
Personaleomkostninger	1	(1.989.573)	(549)
Afskrivninger	2	(38.626)	(21)
Driftsresultat		(106.509)	201
Finansielle omkostninger		(6.421)	(2)
Årets resultat før skat		(112.930)	201
Skat af årets resultat	3	23.971	(51)
Årets resultat		(88.959)	150

Forslag til resultatdisponering

Det disponible beløb udgør:

Årets resultat	(88.959)	150
Til disposition	(88.959)	150

Forslag til disponering:

Forslag til udbytte	0	0
Overført resultat	(88.959)	150
Disponeret i alt	(88.959)	150



Aktiver pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Indretning af lejede lokaler	2	79.278	104
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	85.110	28
Materielle anlægsaktiver		164.388	132
Deposita		800	1
Forudbetalt husleje		38.182	38
Finansielle anlægsaktiver i alt		38.982	39
Anlægsaktiver i alt		203.370	171
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser		801.440	447
Andre tilgodehavender		31.659	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		0	15
Tilgodehavende skattegodtgørelse tilknyttede virksomheder		10.884	0
Udskudt skattegodtgørelse		8.205	0
Tilgodehavender		852.188	462
Likvide beholdninger		0	14
Omsætningsaktiver		852.188	476
Aktiver		1.055.558	647

Passiver pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Anpartskapital		80.000	80
Overført resultat		128.714	218
Egenkapital	4	<u>208.714</u>	<u>298</u>
Udskudt skat	3	<u>0</u>	<u>5</u>
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>5</u>
Kreditinstitutter		169.810	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		87.391	19
Skyldig selskabsskat		0	44
Anden gæld		508.166	281
Gæld til associerede selskaber		<u>81.477</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>846.844</u>	<u>344</u>
Gældsforpligtelser		<u>846.844</u>	<u>344</u>
Passiver		<u><u>1.055.558</u></u>	<u><u>647</u></u>

5. Kautionser og eventualforpligtelser mv.



Noter

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.883.217	496
Øvrige omkostninger til social sikring	<u>106.356</u>	<u>53</u>
	<u>1.989.573</u>	<u>549</u>

	<u>Indretning</u> <u>lejede lokaler</u> <u>kr.</u>	<u>Driftsmidler</u> <u>kr.</u>	<u>Andre</u> <u>anlæg mv.</u> <u>kr.</u>
2. Finansielle og materielle anlægsaktiver			
Kostpris 01.01.2015	122.964	0	34.799
Tilgang	0	0	71.205
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31.12.2015	<u>122.964</u>	<u>0</u>	<u>106.004</u>
Afskrivninger 01.01.2015	19.094	0	6.860
Årets afskrivninger	24.592	0	14.034
Afskrivninger vedr. årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 31.12.2015	<u>43.686</u>	<u>0</u>	<u>20.894</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2015	<u>79.278</u>	<u>0</u>	<u>85.110</u>

3. Skat af årets resultat

<i>Resultat før skat</i>	(112.930)	200
Regnskabsmæssige afskrivninger	38.626	21
Skattemæssige afskrivninger	(47.963)	(32)
Ikke fradragsberettigede omkostninger	12.314	6
	<u>(109.953)</u>	<u>195</u>
Beregnet skat af årets resultat, 23,5% (24,5%)	<u>0</u>	<u>48</u>
Årets aktuelle skat	<u>0</u>	<u>48</u>
<i>Regulering af udskudt skat:</i>		
Materielle anlægsaktiver	28.722	20
Underskud til fremførsel	(63.637)	0
Udskudt skat i alt ultimo, 23,5%	<u>(8.205)</u>	<u>5</u>
Hensættelse primo	4.882	2
Årets udskudte skat	<u>(13.087)</u>	<u>3</u>
Skat vedrørende tilknyttet resultat	(10.884)	0
Skat af årets resultat	<u>(23.971)</u>	<u>51</u>

4. Egenkapital

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 500 eller multipla heraf.

	2015
	kr.
Saldo, primo	297.673
Overført resultat	<u>(88.959)</u>
Egenkapital 31.12.2015	<u>208.714</u>

5. Kautitioner og eventualforpligtelser mv.

Ingen.