

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))  
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)  
Ulrik Dahl (Reg. revisor)  
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)  
John Lauritsen (Statsaut. revisor)  
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))

 **JS REVISION**  
GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB  
(CVR-nr. 37999687)

## Erhvervsstyrelsen

### Moving Documentary ApS

c/o Christian Sønderby Jepsen, Hostrupsvej 6, st. tv., 1950 Frederiksberg C

CVR-nr. 35 02 56 69

#### Årsrapport for 2016

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 18/5 2017.



Dirigent  
Christian Sønderby Jepsen

Hjemstedskommune: Frederiksberg

## Ledelsens årsberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er udvikle og producere dokumentarfilm og andre medier, enten direkte eller gennem datterselskaber.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette.

"Igangværende arbejder" var tidligere indregnet i en særskilt linje under tilgodehavender. Dette er nu indregnet i "Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser". Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstallene er tilpasset. Der er udover ovenstående ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2016.

Årsrapporten for 2016 udviser et resultat på kr. 12.866 og en egenkapital på kr. 1.205.501 inkl. afsat udbytte kr. 100.000.

Resultatet for den forløbne regnskabsperiode er efter ledelsens opfattelse som forventet.

## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Moving Documentary ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

### **Revision af årsrapport**

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Frederiksberg, den 15. maj 2017

**Direktion**



Christian Sønderby Jepsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### **Til den daglige ledelse i Moving Documentary ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for Moving Documentary ApS for regnskabsåret 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Rødovre, den 15. maj 2017

### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87

  
Allan Seiersen  
statsaut. revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, er i hovedtræk følgende:

### Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

#### 1) Anvendelse af årsregnskabslovens skema 1

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette. "Igangværende arbejder for fremmed regning" var tidligere indregnet i en særskilt linje under tilgodehavender. Dette er nu indregnet i "Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser". Der er sket tilpasning af benævnelsen af posterne under forpligtigelser, dog uden dette har nogen betydningsmæssige konsekvenser. Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstallene er tilpasset.

#### 2) Igangværende arbejder og modregning

Regnskabspraksis er ændret som en konsekvens af ændringer i årsregnskabsloven, således at forudbetalingerne for igangværende arbejder for fremmed regning, i år og fremover, indregnes som en gældspost, og ikke som tidligere modregnes i de igangværende arbejder for fremmed regning, som det vedrørte. Ændringen er sket, idet årsregnskabsloven nu kræver dette. Ændringen påvirker ikke egenkapitalen og resultatet. Men ændringen betyder, at balancesummen er steget med 0 tkr., idet både posten igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver, og forudbetalinger fra kunder under passiver, er steget med 0 tkr. Ændringen er indregnet på kapitalen primo, og sammenligningstallene er tilpasset.

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte produktionsomkostninger og andre eksterne udgifter.

#### **Indtægtskriterium**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

#### **Andre eksterne udgifter**

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv eventuelle feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabsskatten er afsat med 22 % excl. rentetillæg.

Udskudt skat er beregnet med 22 % af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelseskostpris med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 3 - 5 år til en scrapværdi på kr. 0.

Inventaranskaffelser under kr. 12.900 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Igangværende arbejder er målt til kostpris for afholdte ydelser, modregnet modtagne acontorater, og indregnes i regnskabet under tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser. Forudbetalinger på de igangværende produktioner indregnes under kortfristede gældsforpligtelser.

#### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2016

Note		2016	2015
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttofortjeneste	1.074.765	2.405.946
	<b>Udgifter</b>		
1	Personaleudgifter	<u>-1.014.683</u>	<u>-911.405</u>
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	60.082	1.494.541
2	Afskrivninger	<u>-29.000</u>	<u>-29.000</u>
	<b>Resultat før finansiering</b>	31.082	1.465.541
	Finansielle indtægter	7.198	0
	Finansielle udgifter	<u>-17.385</u>	<u>-13.436</u>
	<b>Resultat før skat</b>	20.895	1.452.105
3	Beregnete skatter	<u>-8.029</u>	<u>-341.166</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u>12.866</u>	<u>1.110.939</u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	-87.134	1.010.939
	Udbytte	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
		<u>12.866</u>	<u>1.110.939</u>



Balance pr. 31/12 2016

Note		31/12 2016	31/12 2015
	<b>PASSIVER</b>	kr.	kr.
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført til næste år	1.025.501	1.112.635
	Afsat udbytte	100.000	100.000
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>1.205.501</u>	<u>1.292.635</u>
3	Udskudt skat	2.561	5.576
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>2.561</u>	<u>5.576</u>
	Kreditorer	7.220	223.531
	Forudbetalinger igangværende arbejder	275.000	9.280.992
	Skyldig selskabsskat	9.044	390.570
	Anden gæld	57.862	71.695
	Gæld til anpartshaver	0	0
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>349.126</u>	<u>9.966.788</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>349.126</u>	<u>9.966.788</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>1.557.188</u>	<u>11.264.999</u>
6	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>		



## Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>1 Personaleudgifter</b>		
Gager og lønninger	921.542	821.238
Pensioner	80.000	81.000
Andre omkostninger til social sikring	13.141	9.167
Andre personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.014.683</u>	<u>911.405</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>2</u>	<u>2</u>
Herudover har der været midlertidigt ansatte i filmproduktioner.		
<b>2 Afskrivninger</b>		
Driftsmidler og inventar	<u>29.000</u>	<u>29.000</u>
	<u>29.000</u>	<u>29.000</u>
<b>3 Beregnede skatter</b>		
Beregnet selskabsskat	11.044	390.570
Udskudt skat, regulering	<u>-3.015</u>	<u>-49.404</u>
	<u>8.029</u>	<u>341.166</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>2.561</u>	<u>5.576</u>

<b>4 Anlægsaktiver</b>	<u>Materielle anlægsaktiver</u>
	<u>Driftsmidler og inventar</u>
Anskaffelsessum pr. 1/1 2016	144.999
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2016</b>	<u>144.999</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2016	58.481
Afskrivninger i året	29.000
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0
<b>Afskrivninger pr. 31/12 2016</b>	<u>87.481</u>
<b>Bogført værdi pr. 31/12 2016</b>	<u>57.518</u>

## 5 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2016	80.000	1.112.635	100.000	1.292.635
Udbetalt udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	-87.134	100.000	12.866
<b>Egenkapital pr. 31/12 2016</b>	<u>80.000</u>	<u>1.025.501</u>	<u>100.000</u>	<u>1.205.501</u>

## 6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Der foreligger kautionforpligtelser i forbindelse med producerede og igangværende film. Forpligtelserne forventes ikke at medføre udgifter for selskabet.

Selskabet har endvidere afgivet almindelige garantier vedrørende rettigheder for producerede film.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kaution-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.