

ELK FILM ApS

Prags Boulevard 49, 1
2300 København S

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

12/05/2017

Sune Lolk
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

ELK FILM ApS

Prags Boulevard 49, 1

2300 København S

Telefonnummer: 30237729

e-mailadresse: sune@elkfilm.dk

CVR-nr: 35469885

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01. januar 2016 - 31. december 2016 for ELK FILM ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01. januar 2016 - 31. december 2016.

København, den 30/04/2017

Direktion

Andreas Møl Dalsgaard

Nicolas Nørgaard Servide Staffolani

Sune Nygaard Lolk Geist

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ja

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

ELK FILM ApS hovedaktivitet er at lave film, udlejning af film udstyr og fungere som konsulent inden for filmbranchen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

ELK FILM ApS har haft en fornuftig udvikling i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Ingen af betydning

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af vare og indregnes i resultatopgørelsen, såfrem levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen ved salg af konsulentytelser indregnes i resultatopgørelsen, såfrem levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet såsom distribution, salg, lokaler, reklame, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv..

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balance

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse.

Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		250.231	84.306
Administrationsomkostninger		-249.412	-165.145
Andre driftsindtægter		137.609	288.306
Andre driftsomkostninger		-110.679	-241.197
Resultat af ordinær primær drift		27.749	-33.730
Øvrige finansielle omkostninger		-1.750	-2.904
Ordinært resultat før skat		25.999	-36.634
Skat af årets resultat	1	-5.788	8.064
Årets resultat		20.211	-28.570
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		20.211	-28.570
I alt		20.211	-28.570

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		126.036	0
Materielle anlægsaktiver i alt		126.036	0
Andre tilgodehavender		0	3.889
Udskudte skatteaktiver		9.270	15.058
Deposita		59.154	59.154
Finansielle anlægsaktiver i alt		68.424	78.101
Anlægsaktiver i alt		194.460	78.101
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		338.138	86.663
Igangværende arbejder for fremmed regning		223.388	0
Tilgodehavender i alt		561.526	86.663
Likvide beholdninger		11.723	178.819
Omsætningsaktiver i alt		573.249	265.482
Aktiver i alt		767.709	343.583

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.	2	80.000	80.000
Overført resultat		-35.343	-55.554
Egenkapital i alt		44.657	24.446
Gæld til banker		51.023	0
Deposita		22.200	31.400
Langfristede gældsforpligtelser i alt		73.223	31.400
Modtagne forudbetalinger fra kunder		430.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	279
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		203.515	207.424
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		16.314	80.034
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		649.829	287.737
Gældsforpligtelser i alt		723.052	319.137
Passiver i alt		767.709	343.583

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	80.000	-55.554	24.446
Årets resultat	0	20.211	20.211
Egenkapital, ultimo	80.000	-35.343	44.657

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	5.788	-8.064
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	5.788	-8.064

2. Registreret kapital mv.

	kr.
Ændringer i anpartskapital de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 23.08.2013	80.000
Anpartskapital ultimo	80.000