

ELK Film ApS

Prags Boulevard 49 E, 1., 2300 København S

CVR-nr. 35 46 98 85

Årsrapport for 2023

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 28/6 2024.

Dirigent

Andreas Møl Dalsgaard

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at lave film, udlejning af filmudstyr og fungere som konsulent inden for filmbranchen.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2023.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for ELK Film ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi 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.

København, den 28. juni 2024

Direktion

Andreas Møl Dalsgaard

Bestyrelse

Nicolas Servide Nørgaard Staffolani

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i ELK Film ApS

Vi har opstillet årsrapporten for ELK Film ApS for regnskabsåret 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledespåtegning, 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 28. juni 2024

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
Else Sørensens Vej 32, 2610 Rødovre
CVR-nr. 37 99 96 87

Kasper Kjærsgaard
registreret revisor

mne34537

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste/-tab

Bruttofortjenesten/-tabet består af nettoomsætning, modregnet direkte produktionsomkostninger og andre eksterne omkostninger.

Indtægtskriterium

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleudgifter

Personaleudgifter omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleudgifter 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta m.v.

Resultat af kapitalandele

Indtægter af kapitalandele omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter m.v.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning.

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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 3-5 år, afhængig af økonomisk levetid, til en scrapværdi på kr. 0.

Indretning af lejede lokaler afskrives lineært over 3-5 år til en scrapværdi på kr. 0.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita er målt til kostpris.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i årsrapporten til kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Tilgodehavender

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

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Igangværende arbejder

Igangværende filmarbejder er målt til kostpris for afholdte ydelser, modregnet modtagne aconto-rater, og indregnes i regnskabet under igangværende arbejder. Forudbetalinger på de igangværende filmarbejder indregnes under kortfristede gældsforpligtelser.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede værdipapirer, er målt til statusdagens kursværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af kassebeholdning og indestående i bank. Likvide midler indregnes til statusdagens kurs.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2023

Note		2023	2022
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	1.718.800	2.055.589
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	-1.590.895	-1.493.177
2	Afskrivninger	<u>-62.436</u>	<u>-8.250</u>
	Resultat før finansiering	65.469	554.162
	Renteindtægter, koncern	149	0
	Renteindtægter	3.848	82.726
	Renteudgifter, koncern	-1.608	-10
	Renteudgifter	<u>-54.671</u>	<u>-180.978</u>
	Resultat før skat	13.187	455.900
3	Beregnede skatter	<u>-30.614</u>	<u>-100.454</u>
	Årets resultat	<u><u>-17.427</u></u>	<u><u>355.446</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-17.427	355.446
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>-17.427</u></u>	<u><u>355.446</u></u>

Balance pr. 31/12 2023

Note	31/12 2023	31/12 2022
	kr.	kr.
AKTIVER		
Indretning af lejede lokaler	0	6.512
Driftsmidler	<u>231.683</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>231.683</u>	<u>6.512</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	520.000	276.000
Deposita	<u>73.017</u>	<u>69.418</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>593.017</u>	<u>345.418</u>
4 Anlægsaktiver i alt	<u>824.700</u>	<u>351.930</u>
3 Udskudt skatteaktiv	0	8.692
Tilgodehavende selskabsskat	0	104
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	42.689	0
Tilgodehavender hos tilknyttede selskaber	14.983	434.657
Debitorer	124.667	740.795
Igangværende arbejder	2.035.608	692.698
Andre tilgodehavender	<u>228.162</u>	<u>591.253</u>
Tilgodehavender i alt	<u>2.446.109</u>	<u>2.468.199</u>
Andre kapitalandele og værdipapirer	<u>24.467</u>	<u>209.172</u>
5 Værdipapirer i alt	<u>24.467</u>	<u>209.172</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>36.435</u>	<u>574.441</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.507.011</u>	<u>3.251.812</u>
Aktiver i alt	<u><u>3.331.711</u></u>	<u><u>3.603.742</u></u>

Balance pr. 31/12 2023

Note	31/12 2023	31/12 2022
	kr.	kr.
PASSIVER		
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført til næste år	9.576	27.003
Afsat udbytte	0	0
Egenkapital i alt	<u>89.576</u>	<u>107.003</u>
Skyldigt sambeskatningsbidrag	42.662	9.419
Skyldig selskabsskat	0	0
Gæld til tilknyttede selskaber	300.587	192
Bankgæld	489.090	0
Kreditorer	97.264	67.365
Forudbetalinger igangværende arbejder	2.209.463	3.231.497
Anden gæld	103.069	188.266
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.242.135</u>	<u>3.496.739</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.242.135</u>	<u>3.496.739</u>
Passiver i alt	<u><u>3.331.711</u></u>	<u><u>3.603.742</u></u>
6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Lønninger	1.380.944	1.349.727
Pensioner	122.331	82.321
Andre omkostninger til social sikring	30.422	21.211
Andre personaleomkostninger	57.198	39.918
	<u>1.590.895</u>	<u>1.493.177</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>3</u>	<u>3</u>
2 Afskrivninger		
Driftsmidler	55.924	0
Indretning af lejede lokaler	6.512	8.250
	<u>62.436</u>	<u>8.250</u>
3 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	0	0
Skat i datterselskaber, tidligere år	21.949	0
Skat i datterselskaber	-27	9.419
Udskudt skat, regulering	8.692	91.035
	<u>30.614</u>	<u>100.454</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>0</u>	<u>8.692</u>

4 Anlægsaktiver (materielle)

	Indretning af lejede lokaler	Driftsmidler
Anskaffelsessum pr. 1/1 2023	70.994	0
Tilgang	0	287.607
Afgang	0	0
Anskaffelsessum pr. 31/12 2023	<u>70.994</u>	<u>287.607</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2023	64.482	0
Afskrivninger i året	6.512	55.924
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0
Afskrivninger pr. 31/12 2023	<u>70.994</u>	<u>55.924</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2023	<u>0</u>	<u>231.683</u>

Anlægsaktiver (finansielle)

	Deposita	Kapital- andele i tilknyttede virksomheder
Anskaffelsessum pr. 1/1 2023	69.418	276.000
Tilgang	3.599	244.000
Afgang	0	0
Anskaffelsessum pr. 31/12 2023	<u>73.017</u>	<u>520.000</u>
Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2023	0	0
Opskrivninger i året	0	0
Nedskrivninger i året	0	0
Udloddet udbytte	0	0
Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2023	<u>0</u>	<u>0</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2023	<u>73.017</u>	<u>520.000</u>

5 Oplysninger om dagsværdi

	Børsnoterede værdipapirer
Dagsværdi ultimo	24.467
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>-33.065</u>

6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har for lejemålet Prags Boulevard 49 E, 1., indgået lejekontrakt med 6 måneders opsigelsesvarsel. Huslejeforpligtelsen udgør kr. 96.000.

Herudover har selskabet ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, udover dem der fremgår af årsrapporten.

7 Going concern og finansielle risici

Ledelsen forventer, at selskabet vil have en positiv udvikling af indtjeningen i 2024 hvorved, selskabet har tilstrækkelig likviditet til den løbende drift med nuværende finansiering.

Ledelsen aflægger på baggrund heraf årsrapporten ud fra en forudsætning om fortsat drift.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Andreas Møl Dalsgaard

Direktør

Serienummer: 44c9ec5a-b443-4853-b734-65c3a5fd0622

IP: 2.15.xxx.xxx

2024-07-01 08:04:26 UTC



Nicolas Servide Nørgaard Staffolani

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 01712c59-d99e-4788-bebb-0e763cfc986

IP: 185.107.xxx.xxx

2024-07-01 11:53:12 UTC



Kasper Kjærsgaard

Registreret revisor

Serienummer: 93f19615-8e8f-4260-9003-989d0f3dfe1c

IP: 80.198.xxx.xxx

2024-07-01 13:46:47 UTC



Andreas Møl Dalsgaard

Dirigent

Serienummer: 44c9ec5a-b443-4853-b734-65c3a5fd0622

IP: 5.33.xxx.xxx

2024-07-01 15:22:03 UTC



Penneo dokumentnøgle: 2GBEH-EWZHH-G75MS-IBUDW-WV0XV-8A586

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**