

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))

**Erhvervsstyrelsen**

## Kaj Film ApS

Dannebrogsgade 1, 1.tv., 1660 København V

CVR-nr. 35 64 75 97

### Årsrapport for 2016

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 3/5 2017.



Dirigent  
Anders Mastrup

Hjemstedskommune: København

## Ledelsens årsberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er medieproduktion.

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

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der ligeledes sket ændring i virksomhedens opstilling af regnskabet. Ændringerne sker, da årsregnskabsloven kræver dette.

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2016.

Den forløbne regnskabsperiode har givet et forventet resultat, og der henvises til årsrapporten.

## Ledelsepåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Kaj 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 2. maj 2017

  
Anders Mastrup

**Direktion**  
  
Karsten Kiilerich

  
Jørgen Lerdam

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### **Til den daglige ledelse i Kaj Film ApS**

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

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, ledelsesberetning, ledelsespåtegning, 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 revisorerets 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 2. maj 2017

### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



**John Lauritsen**  
statsaut. revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten aflægges i DKK.

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

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

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

#### **Indtægtskriterium**

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Andre eksterne udgifter**

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

#### **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.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter realiserede og urealiserede kursgevinster- og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

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

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

### Balancen

#### **Materielle anlægsaktiver**

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

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

**Tilgodehavender**

Debitorer og tilgodehavender er målt individuelt og nødvendige hensættelser til tab er foretaget.

**Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse for 2016

Note		2016	2015
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttofortjeneste	10.355	40.398
	<b>Udgifter</b>		
1	Personaleudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	10.355	40.398
	Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før renter</b>	10.355	40.398
	Renteindtægter, koncern	0	464
	Renteindtægter	0	0
	Renteudgifter, koncern	-366	0
	Renteudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før skat</b>	9.989	40.862
2	Beregnede skatter	<u>-1.042</u>	<u>-12.145</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u>8.947</u>	<u>28.717</u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	8.947	28.717
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>8.947</u>	<u>28.717</u>

Balance pr. 31/12 2016

Note	31/12 2016	31/12 2015
	kr.	kr.
<b>AKTIVER</b>		
Debitorer	25.000	0
Tilgodehavende hos moderselskabet	0	17.985
Andre tilgodehavender	0	40.000
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>25.000</u>	<u>57.985</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>89.368</u>	<u>45.628</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>114.368</u>	<u>103.613</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u>114.368</u>	<u>103.613</u>

**Balance pr. 31/12 2016**

Note		31/12 2016	31/12 2015
	<b>PASSIVER</b>	kr.	kr.
	Selskabskapital	50.000	50.000
	Overført til næste år	23.805	14.858
	Afsat udbytte	0	0
3	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>73.805</u>	<u>64.858</u>
	Gæld til moderselskabet	24.521	0
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	1.042	12.145
	Anden gæld	15.000	26.610
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>40.563</u>	<u>38.755</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>40.563</u>	<u>38.755</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>114.368</u>	<u>103.613</u>
4	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>		



## Noter

	2016	2015		
	kr.	kr.		
<b>1 Personaleudgifter</b>				
Lønninger	0	3.347		
Pensioner	0	282		
Andre omkostninger til social sikring	0	270		
Andre personaleudgifter, viderefaktureret	0	-3.899		
	<u>0</u>	<u>0</u>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>		
<b>2 Beregnede skatter</b>				
Beregnet selskabsskat	1.042	12.145		
Udskudt skat, regulering	0	0		
	<u>1.042</u>	<u>12.145</u>		
Den samlede udskudte skat andrager	<u>0</u>	<u>0</u>		
<b>3 Egenkapital</b>	Selskabs-	Overført		
	<u>kapital</u>	<u>resultat</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2016	50.000	14.858	0	64.858
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	8.947	0	8.947
Egenkapital pr. 31/12 2016	<u>50.000</u>	<u>23.805</u>	<u>0</u>	<u>73.805</u>

#### **4 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.**

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernens selskabsskatter og koncernforbundne selskabers kildeskatter.

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