

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Danalien 1
9000 Aalborg
CVR-nr. 34209936

T (+45) 98 10 30 77

www.grantthornton.dk

Hestbek Film & TV ApS

Helgolandsgade 48, 9000 Aalborg

CVR-nr. 35 85 31 70

Årsrapport

1. juli 2022 - 30. juni 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. oktober 2023.

Anders Hestbek
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Hestbek Film & TV ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 19. oktober 2023

Direktion

Anders Hestbek

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Hestbek Film & TV ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hestbek Film & TV ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 19. oktober 2023

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Jens Ludvig Aaen
statsautoriseret revisor
mne14950

Sten Vedsted Kristensen
registreret revisor
mne16226

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|--|
| Selskabet | Hestbek Film & TV ApS Helgolandsgade 48 9000 Aalborg |
| | CVR-nr.: 35 85 31 70 |
| | Stiftet: 14. maj 2014 |
| | Hjemsted: Aalborg |
| | Regnskabsår: 1. juli - 30. juni |
| Direktion | Anders Hestbek |
| Revisor | Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Danalien 1 9000 Aalborg |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er egenproduktion og totalløsninger indenfor TV-programmer, dokumentar og reklamefilm samt anden virksomhed, der efter direktionens skøn er forbundet dermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 215 t.kr. mod 277 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -44 t.kr. mod -10 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|---|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 214.913 | 276.704 |
| 2 Personaleomkostninger | -252.304 | -270.581 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -2.768 | -13.769 |
| Driftsresultat | -40.159 | -7.646 |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger | -4.188 | -2.848 |
| Resultat før skat | -44.347 | -10.494 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | -44.347 | -10.494 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -44.347 | -10.494 |
| Disponeret i alt | -44.347 | -10.494 |

Balance 30. juni

| Aktiver | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|---------------------|---------------------|
| <u>Note</u> | | |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>3.230</u> | <u>5.998</u> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>3.230</u> | <u>5.998</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>3.230</u> | <u>5.998</u> |
| | | |
| Aktiver i alt | <u>3.230</u> | <u>5.998</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | | |
|--|------------------------|-----------------------|
| Note | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | <u>-160.738</u> | <u>-116.391</u> |
| Egenkapital i alt | <u>-120.738</u> | <u>-76.391</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 32.947 | 538 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 11.000 | 10.400 |
| Anden gæld | <u>80.021</u> | <u>71.451</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>123.968</u> | <u>82.389</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>123.968</u> | <u>82.389</u> |
| Passiver i alt | <u>3.230</u> | <u>5.998</u> |

1 Usikkerhed om going concern

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomhedskapital | Overført resultat | I alt |
|--|---------------------------|--------------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. juli 2021 | 40.000 | -105.897 | -65.897 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -10.494 | -10.494 |
| Egenkapital 1. juli 2022 | 40.000 | -116.391 | -76.391 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -44.347 | -44.347 |
| | 40.000 | -160.738 | -120.738 |

Noter

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|---|----------------|----------------|
| 1. Usikkerhed om going concern | | |
| Selskabet har ved udgangen af regnskabsåret tabt hele selskabskapitalen. Ledelsen arbejder på tiltag der kan reetablere eller styrke egenkapitalen indenfor en overskuelig fremtid. | | |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 246.553 | 263.959 |
| Andre omkostninger til social sikring | 2.866 | 3.145 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 2.885 | 3.477 |
| | <u>252.304</u> | <u>270.581</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| 3. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 4.188 | 2.848 |
| | <u>4.188</u> | <u>2.848</u> |
| 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. juli 2022 | 68.842 | 68.842 |
| Kostpris 30. juni 2023 | <u>68.842</u> | <u>68.842</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2022 | -62.844 | -49.075 |
| Årets afskrivninger | -2.768 | -13.769 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2023 | <u>-65.612</u> | <u>-62.844</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023 | <u>3.230</u> | <u>5.998</u> |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hestbek Film & TV ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Bygninger | 30 år | 20 % |
| Produktionsanlæg og maskiner | 5-10 år | 0-20 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0-20 % |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i associerede virksomheder 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.