

Deloitte  
Statsautoriseret  
Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 3963556  
City Tower, Værkmestergade 2  
8000 Aarhus C

Telefon 89 41 41 41  
Telefax 89 41 42 43  
www.deloitte.dk

**FLIVA ApS**  
Jens Baggesens Vej 47  
8200 Aarhus N  
CVR-nr. 36064951

**Årsrapport 01.07.2016 -  
30.06.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 08.12.2017

**Dirigent**

---

Navn: Søren Ancher Arnsbo

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 30.06.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

FLIVA ApS  
Jens Baggesens Vej 47  
8200 Aarhus N

CVR-nr.: 36064951  
Hjemsted: Aarhus  
Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2017

## Direktion

Carsten Hjorth Pedersen  
Søren Ancher Arnsbo  
Claus Witt Jørgensen

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
City Tower, Værkmestergade 2  
8000 Aarhus C

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 for FLIVA ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 08.12.2017

### Direktion

Carsten Hjorth Pedersen

Søren Ancher Arnsbo

Claus Witt Jørgensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i FLIVA ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for FLIVA ApS for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

## Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 08.12.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Klaus Tvede-Jensen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. 23304

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet i, at drive videoproduktion samt hermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for 2016/17 udviser et underskud på 359 t.kr.

Selskabets egenkapital pr. 30.06.2017 er negativ med 308 t.kr., og selskabet har dermed tabt mere end 50% af virksomhedskapitalen. Det er ledelsens forventning, at virksomhedskapitalen vil blive re-etableret når selskabet efter balancedagen påbegynder salg til kunderne.

Moderselskabet, Arnsbo Media ApS, har givet tilsagn om, at understøtte selskabets fortsatte drift i perioden frem til juni 2018, hvormed ledelsen forventer, at have den fornødne likviditet til rådighed – og har dermed aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(323.564)</b>	<b>(254.549)</b>
Af- og nedskrivninger		(102.650)	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>(426.214)</b>	<b>(254.549)</b>
Andre finansielle omkostninger	2	(34.434)	(7.412)
<b>Resultat før skat</b>		<b>(460.648)</b>	<b>(261.961)</b>
Skat af årets resultat	3	102.000	57.000
<b>Årets resultat</b>		<b>(358.648)</b>	<b>(204.961)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		(358.648)	(204.961)
		<b>(358.648)</b>	<b>(204.961)</b>



**Balance pr. 30.06.2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		410.600	0
Udviklingsprojekter under udførelse		883.450	513.250
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<b>1.294.050</b>	<b>513.250</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.294.050</b>	<b>513.250</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		246.130	0
Andre tilgodehavender		294.579	162.315
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		443.000	170.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>983.709</b>	<b>332.315</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>32.993</b>	<b>320</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.016.702</b>	<b>332.635</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.310.752</b>	<b>845.885</b>

## Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for udviklingsomkostninger		689.091	0
Overført overskud eller underskud		<u>(1.047.215)</u>	<u>524</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(308.124)</u></b>	<b><u>50.524</u></b>
Udskudt skat		<u>252.000</u>	<u>81.000</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>252.000</u></b>	<b><u>81.000</u></b>
Bankgæld		33.409	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.400	54.250
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>2.322.067</u>	<u>660.111</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.366.876</u></b>	<b><u>714.361</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.366.876</u></b>	<b><u>714.361</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>2.310.752</u></b>	<b><u>845.885</u></b>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	5		

**Egenkapitalopgørelse for 2016/17**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Reserve for udviklings- omkostninger kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	50.000	0	524	50.524
Overført til reserver	0	689.091	(689.091)	0
Årets resultat	0	0	(358.648)	(358.648)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>689.091</b>	<b>(1.047.215)</b>	<b>(308.124)</b>

## Noter

### 1. Going concern

Moderselskabet, Arnsbo Media ApS, har givet tilsagn om, at understøtte selskabets fortsatte drift i perioden frem til juni 2018, hvormed ledelsen forventer, at have den fornødne likviditet til rådighed – og har dermed aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje.

	<b>2016/17</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	34.420	6.602
Renteomkostninger i øvrigt	14	810
	<b>34.434</b>	<b>7.412</b>
	<b>2016/17</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	(273.000)	(170.000)
Ændring af udskudt skat	171.000	113.000
	<b>(102.000)</b>	<b>(57.000)</b>
	<b>Færdig-</b>	<b>Udviklings-</b>
	<b>gjorte</b>	<b>projekter</b>
	<b>udviklings-</b>	<b>under</b>
	<b>projekter</b>	<b>udførelse</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	0	513.250
Overførsler	513.250	(513.250)
Tilgange	0	883.450
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>513.250</b>	<b>883.450</b>
Årets afskrivninger	(102.650)	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(102.650)</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>410.600</b>	<b>883.450</b>

### Udviklingsprojekter

Udviklingsprojektet omfatter udvikling af algoritmer og software til rendering af massefremstillede videoer.

Flivas renderings-software med tilknyttede features forventes at være kraftigt efterspurgt i markedet minimum de næste 5 år.

## Noter

Ledelsen har derfor ikke vurderet indikationer på et nedskrivningsbehov af igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter.

### **5. Eventualforpligtelser**

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Arnsbo Media ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 15.12.2015 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 15.12.2015 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er, bortset fra nedenstående ændring i anvendt regnskabspraksis, aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog med enkelte reklassifikationer.

### Manglende sammenlignelighed

I forbindelse med selskabets indtræden i Arnsbo Media koncernen den 15.12.2015 omlagde selskabet regnskabsår til 01.07. – 30.06. Omlægningsperioden løb fra 01.01.2016 – 30.06.2016.

Årsregnskabet's sammenligningstal er derfor ikke direkte sammenlignelig med indeværende års tal, da sammenligningstallene udgør en periode på 6 måneder, mod dette års 12 måneder.

Årsregnskabet er derudover sammenlignelig med sidste år.

### Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har med virkning fra 01.07.2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører, at selskabet fra og med 2016/17 har implementeret "Reserver for udviklingsomkostninger" på egenkapitalen.

Et beløb svarende til de indregnede udviklingsomkostninger bindes som følge af ovenstående fremover på en særlig reserve under egenkapitalen benævnt "Reserver for udviklingsomkostninger". Beløbet bindes på en særlig reserve, der ikke kan benyttes til udbytte eller til dækning af underskud. Hvis de indregnede udviklingsomkostninger sælges eller på anden måde udgår af virksomhedens drift, reduceres eller opløses reserven. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver. Hvis de indregnede udviklingsomkostninger nedskrives, skal en del af reserven for udviklingsomkostninger tilbageføres. Den del, der tilbageføres, svarer til nedskrivningen af udviklingsomkostningerne. Hvis en nedskrivning af udviklingsomkostningerne efterfølgende tilbageføres, reetableres reserven for udviklingsomkostninger. Reservens for udviklingsomkostninger reduceres også med foretagne afskrivninger. Herved vil reserven ikke overstige det beløb, som er indregnet i balancen for udviklingsomkostninger.

Ændringen har ingen beløbsmæssige effekter for resultatopgørelsen eller balancen for 2017 eller sammenligningstallene.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

## Anvendt regnskabspraksis

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv..

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

#### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets danske modervirksomhed og dennes øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

#### Balancen

##### Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter færdiggjorte og igangværende udviklingsprojekter.

## Anvendt regnskabspraksis

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager, der direkte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Udviklingsprojekter nedskrives til genindvendingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.