

# Dokumentaristen IVS

Skolevej 11, 5620 Glamsbjerg

CVR-nr. 36 91 08 95

## Årsrapport

**2. juni - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. juni 2016.

---

Michael Størzer  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 2. juni - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 2. juni - 31. december 2015 for Dokumentaristen IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. juni - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glamsbjerg, den 22. juni 2016

### **Direktion**

Janus Bang

Michael Størzer

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i Dokumentaristen IVS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Dokumentaristen IVS for regnskabsåret 2. juni - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet 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.

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.

Fredericia, den 22. juni 2016

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Søren Fricke  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Dokumentaristen IVS Skolevej 11 5620 Glamsbjerg
	CVR-nr.: 36 91 08 95
	Hjemsted: Glamsbjerg
	Regnskabsår: 2. juni - 31. december
<b>Direktion</b>	Janus Bang Michael Størzer
<b>Revisor</b>	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ryes Plads Prinsessegade 60 7000 Fredericia

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet består i produktion af dokumentarfilm til tv og andre medier.

### **Usædvanlige forhold**

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der har ikke været væsentlig usikkerhed, der har påvirket indregningen eller målingen.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet er i en etableringsfase, hvor der er anvendt betydelige ressourcer på opsøgende journalistik og markedsføring af selskabets aktiviteter. Aktiviteterne er finansieret ved indskud af likviditet fra kapitalejerne. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at kapitalejerne fortsat indskyder likviditet til dækning af løbende driftsomkostninger og forpligtelser indtil selskabets drift er overskudsgivende.

Såfremt der ikke foretages indskud af likviditet fra kapitalejerne vil selskabet blive tvunget til at indstille driften med tab til følge.

Selskabets ledelse forventer, at reetablere egenkapitalen med overskud i kommende regnskabsår.

Årets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Dokumentaristen IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Da det er selskabets første regnskabsår forekommer der ikke sammenligningstal i årsrapporten.

Årsrapporten 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.

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**

### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder nettoomsætning, direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen i takt med arbejdets udførelse. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame og administration.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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 på egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

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

Driftsmateriel og inventar	5 år
----------------------------	------

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.

### **Egenkapital - udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse

---

<u>Note</u>	2/6 - 31/12 2015
<b>Bruttotab</b>	<b>-65.639</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-7.863
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-73.502</b>
Finansielle indtægter	1.681
Finansielle omkostninger	-5.881
<b>Resultat før skat</b>	<b>-77.702</b>
Skat af årets resultat	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-77.702</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
Disponeret fra overført resultat	-77.702
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-77.702</b>

**Balance**

---

<b>Aktiver</b>	<u>31/12 2015</u>
<u>Note</u>	
<b>Anlægsaktiver</b>	
Driftsmateriel og inventar	<u>110.078</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>110.078</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>110.078</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><b>110.078</b></u>

## Balance

---

<b>Passiver</b>	<u>31/12 2015</u>
<u>Note</u>	
<b>Egenkapital</b>	
2 Virksomhedskapital	2
3 Overført resultat	-77.702
<b>Egenkapital i alt</b>	<u>-77.700</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>	
Gæld til pengeinstitutter	146.334
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	32.830
Anden gæld	2.614
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>187.778</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>187.778</u>
<b>Passiver i alt</b>	<u>110.078</u>
<b>4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	
<b>5 Eventualposter</b>	

## Noter

---

### 1. Forudsætning for fortsat drift

Selskabet er i en etableringsfase, hvor der er anvendt betydelige ressourcer på opsøgende journalistik og markedsføring af selskabets aktiviteter. Aktiviteterne er finansieret ved indskud af likviditet fra kapitalejerne. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at kapitalejerne fortsat indskyder likviditet til dækning af løbende driftsomkostninger og forpligtelser indtil selskabets drift er overskudsgivende.

Såfremt der ikke foretages indskud af likviditet fra kapitalejerne vil selskabet blive tvunget til at indstille driften med tab til følge.

Selskabets ledelse forventer, at reetablere egenkapitalen med overskud i kommende regnskabsår.

	<u>31/12 2015</u>
<b>2. Virksomhedskapital</b>	
Virksomhedskapital 2. juni	<u>2</u>
	<u>2</u>
<b>3. Overført resultat</b>	
Årets overførte resultat	<u>-77.702</u>
	<u>-77.702</u>
<b>4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	
Ingen	

## **Noter**

---

### **5. Eventualposter**

#### **Eventualforpligtelser**

Ingen

#### **Kontraktlige forpligtelser**

Ingen