

JWS Revision
Godkendt
Revisionsaktieselskab

Slotsmarken 12
2970 Hørsholm

Telefon 7023 0189
Jyske Bank 5012 1369677
CVR-nr. 27 01 54 76

Godkendte revisorer
Claus Jensen
Claus Hansen
Henrik Gislum Jacobsen

www.jws-revision.dk

The Hans Christian Andersen Company ApS
c/o Kongo Interactive ApS
Kronprinsensgade 3, 2
1114 København K

CVR-nr. 36 92 28 69

Årsrapport for 2016

(2. regnskabsår)

**Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 31/5 2017**



Per Rosendal
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance pr. 31. december 2016 - Aktiver	8
Balance pr. 31. december 2016 - Passiver	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskabet The Hans Christian Andersen Company ApS
c/o Kongo Interactive ApS
Kronprinsensgade 3, 2
1114 København K

Regnskabsår 1. januar - 31. december 2016

Direktion Per Rosendal

Bestyrelse Per Rosendal
Henrik Zein

Revisor JWS Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon: 7023 0189

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016 for The Hans Christian Andersen Company ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Jeg finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Det er besluttet fortsat at fravælge revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår, da betingelserne for fravalg af revisionspligt er opfyldt.

København, den 30. maj 2017

Direktion:



Per Rosendal

Bestyrelse:



Per Rosendal


Henrik Zein

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i The Hans Christian Andersen Company ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for The Hans Christian Andersen Company ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 FSR – danske revisors 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.

Hørsholm, den 30. maj 2017

JWS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 27 01 54 76



Henrik Gislum Jacobsen

Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2016 for The Hans Christian Andersen Company ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser. Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Det er selskabets andet regnskabsår. Sammenligningstallene omfatter regnskabsperioden 12. juni - 31. december 2015, svarende til 6½ måned. Sammenligningstallene er derfor ikke direkte sammenlignelige. Anvendt regnskabspraksis er i hovedsagen som følger:

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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af posterne nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter modtaget tilskud til de igangværende projekter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til revisor.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter af koncernmellemværender.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel skat og forskydning i 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.

Balancen

Anlægsaktiver

Udviklingsprojekter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger foretages lineært over aktivernes forventede brugstid på 7 år.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Aktiver med anskaffelsessum under den skattemæssige bundgrænse for småaktiver omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der foretages individuel vurdering af tilgodehavenderne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris for tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat måles om forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Selskabet indgår i sambeskatning med sit moderselskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2016

Note	2016	2015
Bruttofortjeneste	-6.500	-6.960
Af- og nedskrivninger.....	169.634	0
Resultat før finansielle poster	-176.134	-6.960
Finansielle omkostninger.....	20.220	0
Resultat før skat	-196.354	-6.960
3 Skat af årets resultat, indtægt.....	-41.483	-19.448
Årets resultat	-154.871	12.488
Resultatdisponering:		
Overført resultat.....	-154.871	12.488
Disponeret i alt	-154.871	12.488

Balance pr. 31. december 2016

Aktiver

Note	31.12.2016	31.12.2015
Udviklingsomkostninger, færdiggjorte projekter..	1.017.801	1.187.435
Immaterielle anlægsaktiver.....	1.017.801	1.187.435
Anlægsaktiver i alt.....	1.017.801	1.187.435
 Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....	 5.878	 280.684
Tilgodehavender i alt	5.878	280.684
Omsætningsaktiver i alt	5.878	280.684
 Aktiver i alt.....	 1.023.679	 1.468.119

Balance pr. 31. december 2016

Passiver

Note	31.12.2016	31.12.2015
4 Virksomhedskapital.....	50.000	50.000
Overført resultat.....	-142.383	12.488
Egenkapital i alt	-92.383	62.488
Udskudt skat.....	198.782	261.236
Hensatte gældsforpligtelser i alt.....	198.782	261.236
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	5.000	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	912.280	1.139.395
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	917.280	1.144.395
Gældsforpligtelser i alt	1.116.062	1.405.631
Passiver i alt.....	1.023.679	1.468.119

- 1 Væsentlige aktiviteter
- 2 Usikkerhed om fortsat drift
- 5 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
2015			
Egenkapital primo.....	50.000		50.000
Årets resultat.....		12.488	12.488
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....		0	0
Egenkapital ultimo.....	50.000	12.488	62.488
2016			
Egenkapital primo.....	50.000	12.488	62.488
Årets resultat.....		-154.871	-154.871
Egenkapital ultimo.....	50.000	-142.383	-92.383

Noter

1 Væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er, at udvikle Hans Christian Andersen som brand, herunder at udvikle og producere kulturbærende Hans Christian Andersen produkter i form af underholdnings-, formidlings- og undervisningsprodukter i form af film og tv-serier og hermed tilknyttet virksomhed.

2 Going concern

Selskabet har tabt sin egenkapital og har forpligtelser, der overstiger selskabets omsætningsaktiver. Det er ledelsens forventning, at selskabet kan opnå den tilstrækkelige likviditet til at indfri selskabets gældsforpligtelser, idet gældsforpligtelserne hovedsageligt består af koncernintern gæld. Ledelsen har derfor valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

	2016	2015
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat.....	20.971	-280.684
Forskydning i udskudt skat.....	-62.454	261.236
Skat af årets resultat i alt, indtægt.....	-41.483	-19.448

Selskabet har i regnskabsperioden modtaget t.kr. 281 i sambeskatningsbidrag.

4 Virksomhedskapital

Anpartskapital.....	50.000	50.000
---------------------	--------	--------

Anparterne er opdelt i anparter a kr. 1.000 eller multipla heraf.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Gekko Holding ApS, som er administrationsselskab. Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomheden for betaling af sambeskatningens samlede selskabsskat, som er opgjort til kr. 0 og for eventuelle kildeskatter, som er opgjort til kr. 0.