

**B a a g ø e | S c h o u**  
statsautoriseret revisionsaktieselskab

**Diverse Film ApS**  
c/o Stig Tim Lauritzen, Lille Strandvej 9 A, 2900 Hellerup

CVR-nr. 37 23 49 07

**Årsrapport**

**2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. december 2016.

**Stig Tim Lauritzen**  
Dirigent



## **Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 13. november 2015 - 30. september 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11



## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Diverse Film 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 13. november 2015 - 30. september 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 13. december 2016

### **Direktion**

  
Stig Tim Lauritzen



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til kapitalejeren i Diverse Film ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Diverse Film ApS for regnskabsåret 13. november 2015 - 30. september 2016 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.

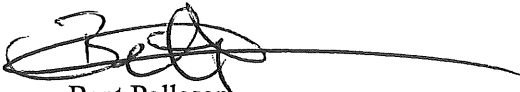
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

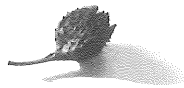
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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.

København, den 13. december 2016

**Baagøe | Schou**  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 21 14 81 48

  
Bent Pallesen  
statsautoriseret revisor



## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Diverse Film ApS  
c/o Stig Tim Lauritzen  
Lille Strandvej 9 A  
2900 Hellerup

CVR-nr.: 37 23 49 07  
Hjemsted: Gentofte  
Regnskabsår: 13. november - 30. september

**Direktion**

Stig Tim Lauritzen

**Revisor**

Baagøe | Schou  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Fiolstræde 44, 3. th.  
1171 København K

**Modervirksomhed**

Pontus Invest ApS, Gentofte



## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at udøve medievirksomhed, herunder filmvirksomhed og anden dermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 280 tkr. og anses for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt sin kapital. Vi henviser til note 1 med omtale af selskabets kapitalforhold mv.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Diverse Film ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Sammenligningstal er ikke anført, da det er selskabets første regnskabsår.

Årsrapporten er aflagt efter følgende regnskabspraksis 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.

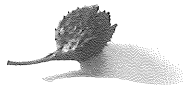
## Resultatopgørelsen

### 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.

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 indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **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.

### **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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.





## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

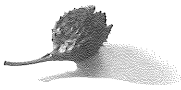
Efter sambeskatningsreglerne hæfter Diverse Film ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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

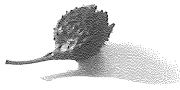
Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse

---

Note	13/11 2015 - 30/9 2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>166.795</b>
2 Personaleomkostninger	-442.883
<b>Driftsresultat</b>	<b>-276.088</b>
3 Øvrige finansielle omkostninger	-3.557
<b>Resultat før skat</b>	<b>-279.645</b>
4 Skat af årets resultat	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-279.645</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
Disponeret fra overført resultat	-279.645
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-279.645</b>



## Balance

---

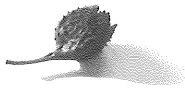
<b>Aktiver</b>	30/9 2016
<u>Note</u>	<u>kr.</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	66.625
Andre tilgodehavender	2.162
Periodeafgrænsningsposter	<u>8.500</u>
Tilgodehavender i alt	<u>77.287</u>
Likvide beholdninger	<u>13.296</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><b>90.583</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><b>90.583</b></u>



## Balance

---

<b>Passiver</b>		30/9 2016
<u>Note</u>		<u>kr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
5	Virksomhedskapital	50.000
5	Overført resultat	-284.845
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-234.845</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	271.469
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	271.469
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	37.899
	Anden gæld	16.060
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	53.959
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>325.428</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>90.583</b>
6	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	
7	<b>Eventualposter</b>	



## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabet har tabt hele din kapital, men ledelsen forventer, at kapitalen vil blive reetableret ved egen indtjening inden for en nærmere årrække samt koncerntilskud fra modervirksomheden.

Selskabets modervirksomhed har, indtil ovenstående er realiseret, afgivet tilsagn om at tilbagetræde for alt mellemværende og støtte selskabet med likviditet til den fortsatte drift.

	13/11 2015 - 30/9 2016 kr.
<b>2. Personaleomkostninger</b>	
Lønninger og gager	438.968
Andre omkostninger til social sikring	3.915
	<u>442.883</u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>	
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	3.414
Andre finansielle omkostninger	143
	<u>3.557</u>
<b>4. Skat af årets resultat</b>	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0
Årets regulering af udskudt skat	0
	<u>0</u>

## Noter

---

### 5. Egenkapital

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.
Egenkapital 13. november 2015	50.000	0
Afholdte stiftelsesomkostninger	0	-5.200
Årets overførte overskud eller underskud	0	-279.645
<b>Egenkapital 30. september 2016</b>	<b>50.000</b>	<b>-284.845</b>

Omkostninger ved stiftelse af selskab udgør 5.200 kr.

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der påhviler ikke selskabet pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

### 7. Eventualposter

#### Eventualaktiver

Skatteværdien af selskabets uudnyttede skattemæssige underskud udgør 59 tkr., der dog er indregnet til 0 kr. som følge af usikkerhed om størrelsen af selskabets fremtidige overskud.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Pontus Invest ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.