

Det Fynske Filmselskab ApS
(CVR-nr. 37 64 44 20)Sverigesgade 20
5000 Odense C**ÅRSRAPPORT**
1. JULI 2021 – 30. JUNI 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. december 2022

Dirigent

Abbi Mayoh Moreno

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger.....	4
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance pr. 30. juni 2022, aktiver	10
Balance pr. 30. juni 2022, passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13 - 14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 – 30. juni 2022 for Det Fynske Filmselskab ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 19. december 2022

Direktion:

Abbi Mayoh Moreno

Jesper Quistgaard Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Det Fynske Filmselskab ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Det Fynske Filmselskab ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 – 30. juni 2022, der omfatter regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 – 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelse i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

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 væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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.

Odense, den 19. december 2022

SØBY REVISORER A/S

Godkendte Revisorer

CVR-nr. 19 12 57 42

Margit Frølund Hansen

Registreret revisor

mne3844

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Det Fynske Filmselskab ApS
Sverigesgade 20
5000 Odense C

CVR-nr.: 37 64 44 20
Stiftet: 27. april 2016
Hjemsted: Odense
Regnskabsår: 1. juli – 30. juni

Direktion Abbi Mayoh Moreno
Jesper Quistgaard Nielsen

Revisor **SØBY REVISORER A/S**
Godkendte Revisorer
Landbrugsvej 4
5260 Odense S

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er produktion af videoer til sociale medier og markedsføring samt dermed tilknyttet virksomhed.

Usædvanlige forhold:

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev ringere end forventet, og årets resultat betragtes som mindre tilfredsstillende, men forventet på grund af investeringer i nye produktionsmetoder og en afmatning i markedet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Det Fynske Filmselskab ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med at arbejdet udføres. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder kompensationer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, m.v.

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 indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle og finansielle anlægsaktiver 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under omsætningsaktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2021 - 30. JUNI 2022

<u>Note</u>	2021/22 i hele kr.	2020/21 i 1.000 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	5.479.902	6.167
1. Personaleomkostninger	-6.015.879	-5.337
Afskrivninger	-55.608	-24
DRIFTSRESULTAT	-591.585	806
2. Finansielle omkostninger	-61.280	-8
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-652.865	798
3. Skat af årets resultat	136.990	-195
ÅRETS RESULTAT	<u>-515.875</u>	<u>603</u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Overført resultat	-515.875	377
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	226
Disponeret i alt	<u>-515.875</u>	<u>603</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2022

AKTIVER

<u>Note</u>	<u>30/6 2022</u> i hele kr.	<u>30/6 2021</u> i 1.000 kr.
ANLÆGSAKTIVER:		
4. Materielle anlægsaktiver:		
Indretning lejede lokaler	23.607	31
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	144.805	15
	<u>168.412</u>	<u>46</u>
Finansielle anlægsaktiver:		
Deposita	241.941	235
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>410.353</u>	<u>281</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg	640.869	1.263
Igangværende arbejder for fremmed regning	327.313	202
Udskudte skatteaktiver	126.624	0
Andre tilgodehavender	0	113
Periodeafgrænsningsposter	36.667	57
	<u>1.131.473</u>	<u>1.635</u>
Likvide beholdninger	<u>442.416</u>	<u>1.867</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.573.889</u>	<u>3.502</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>1.984.242</u></u>	<u><u>3.783</u></u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2022

PASSIVER

<u>Note</u>	<u>30/6 2022</u> i hele kr.	<u>30/6 2021</u> i 1.000 kr.
EGENKAPITAL:		
Anpartskapital	50.000	50
Overført resultat	768.711	1.285
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	226
EGENKAPITAL I ALT	<u>818.711</u>	<u>1.561</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER:		
Hensættelser til udskudt skat	0	10
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Leverandører af varer og tjenester	13.400	0
Selskabsskat	152.412	329
Anden gæld	999.719	1.883
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>1.165.531</u>	<u>2.212</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.984.242</u>	<u>3.783</u>

5. EVENTUALPOSTER

6. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

7. OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER,
USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE
BEGIVENHEDER

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>30/6 2022</u> i hele kr.	<u>30/6 2021</u> i 1.000 kr.
EGENKAPITAL		
Anpartskapital:		
Saldo primo	50.000	50
Saldo ultimo	<u>50.000</u>	<u>50</u>
 Overført resultat:		
Saldo primo	1.284.586	908
Årets resultat	<u>-515.875</u>	<u>377</u>
Saldo ultimo	<u>768.711</u>	<u>1.285</u>
 Foreslået udbytte:		
Saldo primo	226.000	0
Betalt udbytte	<u>-226.000</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>0</u>	<u>226</u>
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>226</u>
EGENKAPITAL, ULTIMO	<u>818.711</u>	<u>1.561</u>

NOTER

BRUTTOFORTJENESTE:

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste. I andre driftsindtægter er indeholdt kompensationer vedrørende Covid-19 med t. kr. 689.

Note	2021/22 i hele kr.	2020/21 i 1.000 kr.
1. PERSONALEOMKOSTNINGER:		
Løn og gager	5.735.920	4.920
Pensioner	311.077	190
Andre udgifter til social sikring m.v.	132.142	235
	6.179.139	5.345
Refunderede lønninger m.v.	-163.260	-8
	6.015.879	5.337
Personer beskæftiget i gennemsnit:		
	2021/22	2020/21
Antal	19	15
2. FINANSIELLE OMKOSTNINGER:		
Renteomkostninger m.v. i øvrigt	61.280	8
3. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	184
Regulering af udskudt skat	-136.990	11
	-136.990	195

NOTER

Note

4. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

	Indretning lejede lokaler	Andre anlæg driftsma- teriel og inventar
Kostpris 1. juli 2021	34.546	72.419
Årets tilgang	0	178.171
Årets afgang	0	0
Kostpris 30. juni 2022	34.546	250.590
Afskrivninger 1. juli 2021	4.030	57.086
Afskr. på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivninger	6.909	48.699
Afskrivninger. 30. juni 2022	10.939	105.785
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	23.607	144.805

5. EVENTUALPOSTER:

Operationel leasing:

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 22 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 6, i alt t.kr. 140.

6. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:

Til sikkerhed for bankmellemværende på t.kr. 0 pr. 30. juni 2022 er der stillet virksomhedspant på t.kr. 1.000 i simple fordringer hidhørende fra salg, driftsinventar, driftsmateriel, goodwill, domænenavne og rettigheder samt lagre med bogført værdi på t.kr. 1.252.

7. OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER:

Ingen.

Abbi Mayoh Moreno

Navnet returneret af dansk MitID var:

Abbi Mayoh Dong Moreno

Direktør

ID: 189ea3ad-a700-41d5-8021-d14f1231f967

Tidspunkt for underskrift: 22-12-2022 kl.: 09:20:25

Underskrevet med MitID



Abbi Mayoh Moreno

Navnet returneret af dansk MitID var:

Abbi Mayoh Dong Moreno

Dirigent

ID: 189ea3ad-a700-41d5-8021-d14f1231f967

Tidspunkt for underskrift: 22-12-2022 kl.: 09:20:25

Underskrevet med MitID



Jesper Quistgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jesper Quistgaard Nielsen

Direktør

ID: 60b307b9-2a64-479c-babf-d6636ea512ea

Tidspunkt for underskrift: 21-12-2022 kl.: 13:23:47

Underskrevet med MitID



Margit Frølund Hansen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Margit Frølund Hansen

Revisor

ID: 1268384488123

Tidspunkt for underskrift: 22-12-2022 kl.: 09:31:54

Underskrevet med NemID

NEM ID