

**Det Fynske Filmselskab ApS**  
(CVR-nr. 37 64 44 20)Havnegade 32, st.  
5000 Odense C**ÅRSRAPPORT**  
**1. JULI 2019 – 30. JUNI 2020**Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den <sup>26</sup>/<sub>11</sub> 2020

Dirigent

  
Abbi Mayra Moreno

## 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 1. juli 2019 - 30. juni 2020</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	5 - 7
Resultatopgørelse .....	8
Balance pr. 30. juni 2020, aktiver .....	9
Balance pr. 30. juni 2020, passiver .....	10
Egenkapitalopgørelse .....	11
Noter .....	12 - 13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 – 30. juni 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

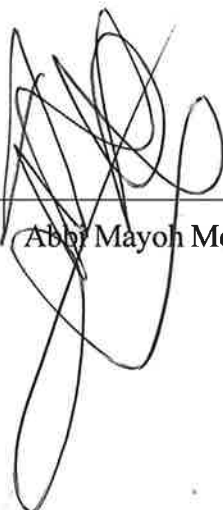
Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at fravælge revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 17. november 2020

Direktion:



---

Abby Mayoh Moreno



---

Jesper Quistgaard Nielsen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til kapitalejerne i Det Fynske Filmselskab ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Det Fynske Filmselskab ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 – 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

#### Revisors ansvar

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 revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

#### Ledelsens ansvar

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

#### Den udførte assistance

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.

Odense, den 17. november 2020

#### SØBY REVISORER A/S

*Godkendte Revisorer*

*CVR-nr. 19 12 57 42*

  
Margit Frølund Hansen

Registreret revisor

*mne3844*

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Det Fynske Filmselskab ApS Havnegade 32, st. 5000 Odense C
	CVR-nr.: 37 64 44 20 Stiftet: 27. april 2016 Hjemsted: Odense Regnskabsår: 1. juli – 30. juni
<b>Direktion</b>	Abbi Mayoh Moreno Jesper Quistgaard Nielsen
<b>Revisor</b>	<b>SØBY REVISORER A/S</b> 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 som forventet, og årets resultat betragtes som tilfredsstillende.

**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 2019/20 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 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 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.

Selskabet indgår i sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	3 år	Restværdi	0%
---	------	-----------	----

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/omkostninger.

#### **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.

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**

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i moderselskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

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 nominel værdi.

## RESULTATOPGØRELSE FOR 2019/20

<u>Note</u>	<u>2019/20 i hele kr.</u>	<u>2018/19 i 1.000 kr.</u>
1. <b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	4.285.542	2.657
2. Personaleomkostninger .....	-3.444.404	-2.255
Afskrivninger .....	<u>-24.140</u>	<u>-9</u>
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	816.998	393
Finansielle indtægter .....	0	0
3. Finansielle omkostninger .....	<u>-2.624</u>	<u>0</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	814.374	393
4. Skat af årets resultat .....	<u>-162.844</u>	<u>-35</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<u><u>651.530</u></u>	<u><u>358</u></u>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:</b>		
Overført resultat .....	651.530	258
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	<u>0</u>	<u>100</u>
Disponeret i alt .....	<u><u>651.530</u></u>	<u><u>358</u></u>

## BALANCE PR. 30. JUNI 2020

## AKTIVER

<u>Note</u>	<u>30/6 2020</u> <u>i hele kr.</u>	<u>30/6 2019</u> <u>i 1.000 kr.</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER:</b>		
5. <b>Materielle anlægsaktiver:</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	35.686	60
<b>Finansielle anlægsaktiver:</b>		
Deposita .....	149.750	140
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b> .....	<u>185.436</u>	<u>200</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER:</b>		
<b>Tilgodehavender:</b>		
Tilgodehavender fra salg .....	573.332	287
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	204.885	0
Udskudte skatteaktiver .....	293	0
Andre tilgodehavender .....	329.611	3
Periodeafgrænsningsposter .....	76.667	0
	<u>1.184.788</u>	<u>290</u>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<u>840.267</u>	<u>640</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b> .....	<u>2.025.055</u>	<u>930</u>
<b>AKTIVER I ALT</b> .....	<u><u>2.210.491</u></u>	<u><u>1.130</u></u>

## BALANCE PR. 30. JUNI 2020

## PASSIVER

<u>Note</u>	<u>30/6 2020</u> i hele kr.	<u>30/6 2019</u> i 1.000 kr.
<b>EGENKAPITAL:</b>		
Selskabskapital .....	50.000	50
Overført resultat .....	906.505	255
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	<u>0</u>	<u>100</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT .....</b>	<u>956.505</u>	<u>405</u>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER:</b>		
Hensættelser til udskudt skat .....	<u>0</u>	<u>2</u>
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:</b>		
Leverandører af varer og tjenester .....	0	1
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	100.000	2
Selskabsskat .....	180.374	66
Anden gæld .....	<u>973.612</u>	<u>654</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<u>1.253.986</u>	<u>723</u>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>	<u><u>2.210.491</u></u>	<u><u>1.130</u></u>

6. EVENTUALPOSTER

7. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

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

## EGENKAPITALOPGØRELSE

### EGENKAPITALBEVÆGELSER 2018/19

	1/7 2018	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resul- tatfordeling	30/6 2019
Anpartskapital .....	50.000	0	0	50.000
Overført resultat .....	236.229	0	18.746	254.975
Forslag til udbytte .....	0	0	100.000	100.000
	<u>286.229</u>	<u>0</u>	<u>118.746</u>	<u>404.975</u>

### EGENKAPITALBEVÆGELSER 2019/20

	1/7 2019	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resul- tatfordeling	30/6 2020
Anpartskapital .....	50.000	0	0	50.000
Overført resultat .....	254.975	0	651.530	906.505
Forslag til udbytte .....	100.000	-100.000	0	0
	<u>404.975</u>	<u>-100.000</u>	<u>651.530</u>	<u>956.505</u>

## NOTER

### Note

#### 1. **BRUTTOFORTJENESTE:**

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

	<u>2019/20 i hele kr.</u>	<u>2018/19 i 1.000 kr.</u>
<b>2. PERSONALEOMKOSTNINGER:</b>		
Løn og gager .....	3.209.355	2.190
Andre udgifter til social sikring m.v. ....	330.966	213
	<u>3.540.321</u>	<u>2.403</u>
Refunderede lønninger m.v. ....	-95.917	-148
	<u>3.444.404</u>	<u>2.255</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit .....	<u>8</u>	<u>8</u>
<b>3. FINANSIELLE OMKOSTNINGER:</b>		
Renteomkostninger m.v. i øvrigt .....	<u>2.624</u>	<u>0</u>
<b>4. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst .....	165.440	33
Regulering af udskudt skat .....	-2.596	2
	<u>162.844</u>	<u>35</u>

## NOTER

Note

## 5. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

	<u>Andre anlæg driftsma- teriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2019 .....	72.419
Årets tilgang .....	0
Årets afgang .....	<u>0</u>
<b>Kostpris 30. juni 2020 .....</b>	<b><u>72.419</u></b>
Afskrivninger 1. juli 2019 .....	12.593
Afskr. på afhændede aktiver .....	0
Årets afskrivninger .....	<u>24.140</u>
<b>Afskrivninger. 30. juni 2020 .....</b>	<b><u>36.733</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020 .....</b>	<b><u>35.686</u></b>

## 6. EVENTUALPOSTER:

**Operational leasing:**

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 47 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 6, i alt t.kr. 282.

## 7. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:

Ingen.

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

Ingen.