



Børnene fra Sølvgade ApS

Filmbyen 27, 5. th
8000 Aarhus C
CVR-nr. 38458086

Årsrapport 01.08.2023 - 31.07.2024

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
19.12.2024

Mehdi Jannat Avaz
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2023/24	6
Balance pr. 31.07.2024	7
Egenkapitalopgørelse for 2023/24	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Børnene fra Sølvgade ApS
Filmbyen 27, 5. th
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 38458086
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 01.08.2023 - 31.07.2024

Bestyrelse

Jens Søgaard Jørgensen, formand
Mehdi Jannat Avaz

Direktion

Stephanie Wiese Halberg

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.08.2023 - 31.07.2024 for Børnene fra Sølvgade ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.07.2024 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.08.2023 - 31.07.2024.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.08.2023 - 31.07.2024 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 19.12.2024

Direktion

Stephanie Wiese Halberg

Bestyrelse

Jens Søgaard Jørgensen
formand

Mehdi Jannat Avaz

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Børnene fra Sølvgade ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Børnene fra Sølvgade ApS for regnskabsåret 01.08.2023 - 31.07.2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Aarhus, den 19.12.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Michael Bach

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne19691

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af produktion af live action content af TV og film.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets eneste aktivitet har i regnskabsåret bestået i produktion af filmen "Børnene fra Sølvgade", og har som følge heraf ikke haft indtægter. De samlede direkte udgifter til produktion af filmen udgør per 31.07.2024 16.551 t.kr.

Filmen er færdigproduceret efter regnskabsårets udløb, og havde biografpremiere i oktober 2024, og er blevet en stor publikums succes.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2023/24

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(142.009)	(47.113)
Personaleomkostninger	2	(41.506)	0
Af- og nedskrivninger		(24.658)	0
Driftsresultat		(208.173)	(47.113)
Andre finansielle indtægter		3.055	0
Andre finansielle omkostninger	3	(26.832)	(16.207)
Resultat før skat		(231.950)	(63.320)
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		(231.950)	(63.320)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(231.950)	(63.320)
Resultatdisponering		(231.950)	(63.320)

Balance pr. 31.07.2024

Aktiver

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Udviklingsprojekter under udførelse	5	16.551.406	47.026
Immaterielle aktiver	4	16.551.406	47.026
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		125.342	0
Materielle aktiver	6	125.342	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.000	10.000
Finansielle aktiver	7	10.000	10.000
Anlægsaktiver		16.686.748	57.026
Andre tilgodehavender		6.897	12.898
Tilgodehavende skat		0	4.000
Tilgodehavender		6.897	16.898
Likvide beholdninger		528.736	928.664
Omsætningsaktiver		535.633	945.562
Aktiver		17.222.381	1.002.588

Passiver

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Virksomhedskapital		60.000	60.000
Overført overskud eller underskud		(720.427)	(488.477)
Egenkapital		(660.427)	(428.477)
Periodeafgrænsningsposter		14.908.421	0
Langfristede gældsforpligtelser	8	14.908.421	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.000	25.000
Gæld til associerede virksomheder		113.950	107.500
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	58.725
Anden gæld		1.178.946	1.239.840
Periodeafgrænsningsposter		1.656.491	0
Kortfristede gældsforpligtelser		2.974.387	1.431.065
Gældsforpligtelser		17.882.808	1.431.065
Passiver		17.222.381	1.002.588

Going concern

1

Egenkapitalopgørelse for 2023/24

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	60.000	(488.477)	(428.477)
Årets resultat	0	(231.950)	(231.950)
Egenkapital ultimo	60.000	(720.427)	(660.427)

Noter

1 Going concern

Selskabet aflægger regnskabet ud fra going concern-princippet, da hovedparten af gældsposterne i regnskabet er til koncerninterne selskaber, som ikke vil kræve deres mellemregning indfriet før der er likviditet hertil.

Derudover har selskabet i regnskabsåret udviklet filmen Børnene fra Sølvgade, som forventes at generere et overskud de kommende år.

Betingelserne for aflægning af regnskab efter going concern vurderes dermed at være opfyldt.

2 Personaleomkostninger

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Gager og lønninger	(221.736)	0
Pensioner	226.143	0
Andre omkostninger til social sikring	37.099	0
	41.506	0
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	5	0

3 Andre finansielle omkostninger

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	6.450	6.000
Renteomkostninger i øvrigt	20.382	10.207
	26.832	16.207

4 Immaterielle aktiver

	Udviklings- projekter under udførelse kr.
Tilgange	16.551.406
Kostpris ultimo	16.551.406
Regnskabsmæssig værdi ultimo	16.551.406

5 Udviklingsprojekter

Selskabets udviklingsprojekt består i udvikling af filmen "Børnene fra Sølvgade". De aktiverede omkostninger består af direkte og indirekte henførbare omkostninger.

6 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	60.104
Tilgange	150.000
Kostpris ultimo	210.104
Af- og nedskrivninger primo	(60.104)
Årets nedskrivninger	(24.658)
Af- og nedskrivninger ultimo	(84.762)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	125.342

7 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.
Kostpris primo	10.000
Kostpris ultimo	10.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	10.000

8 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2023/24 kr.	Restgæld efter 5 år 2023/24 kr.
Periodeafgrænsningsposter	14.908.421	8.282.456
	14.908.421	8.282.456

Selskabets periodeafgrænsningsposter består af modtagne tilskud til udvikling af af filmen "Børnene fra Sølvgade". Tilskuddene reduceres i takt med udviklingsomkostningerne.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog med enkelte reklassifikationer.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted.

Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Omk. til serviceydelser m.v.

Omk. til serviceydelser mv. omfatter regnskabsårets forbrug, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, salgsfremmende omkostninger og administrationsomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos associerede virksomheder mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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**Immaterielle rettigheder mv.**

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende udviklingsprojekter.

Udviklingsprojekter vedrørende processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle aktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle aktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger med fradrag af udskudt skat på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

ndirekte produktionsomkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger og afskrivninger på immaterielle og materielle aktiver, der er anvendt i udviklingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det medgæede timeforbrug for det enkelte projekt.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.