

Filmen Far ApS

Nordgrundvej 21 F
3200 Helsingør

CVR-nr. 38 50 66 84

Årsrapport for 2018/19

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den
23. december 2019



Milad Jannat Avaz
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance 30. juni	8
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Filmen Far ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 23. december 2019

Direktion



Milad Jannat Avaz
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Filmen Far ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Filmen Far ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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 enten 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Frederiksberg, den 23. december 2019

Revisionsfirmaet Albrechtsen
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 77 92 64 10


Bjarne Albrechtsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mme12177

Selskabsoplysninger

Selskabet	Filmen Far ApS Nordgrundvej 21 F 3200 Helsingør
	CVR-nr.: 38 50 66 84
	Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019
	Hjemsted: Gribskov
Direktion	Milad Jannat Avaz, direktør
Revisor	Revisionsfirmaet Albrechtsen Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Lindevangs Allé 4 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med produktion af live action content af TV og film, samt bistå med sådan produktion.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på kr. 89.181, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 2.357.545.

Der henvises til anvendt regnskabspraksis vedrørende ændring af væsentlige fejl.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Bruttotab		-120.542	-75.427
Resultat før finansielle poster		-120.542	-75.427
Finansielle indtægter	1	11.106	0
Finansielle omkostninger	2	-3.821	-2.453
Resultat før skat		-113.257	-77.880
Skat af årets resultat	3	24.076	14.506
Årets resultat		-89.181	-63.374
Reserve for udviklingsomkostninger		488.165	0
Overført resultat		-577.346	-63.374
		-89.181	-63.374

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Aktiver			
Udviklingsprojekter under udførelse		1.433.559	807.707
Immaterielle anlægsaktiver		1.433.559	807.707
Anlægsaktiver i alt		1.433.559	807.707
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.238.606	0
Andre tilgodehavender		223.714	79.301
Udskudt skatteaktiv		0	14.506
Selskabsskat		3.764.480	0
Tilgodehavender		5.226.800	93.807
Likvide beholdninger		7.420	280.203
Omsætningsaktiver i alt		5.234.220	374.010
Aktiver i alt		6.667.779	1.181.717

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <small>kr.</small>	<u>2017/18</u> <small>kr.</small>
Passiver			
Virksomhedskapital		60.000	100
Reserve for udviklings-omkostninger		1.118.176	630.011
Overført resultat		1.179.369	-693.385
Egenkapital	4	<u>2.357.545</u>	<u>-63.274</u>
Hensættelse til udskudt skat		3.799.458	0
Hensatte forpligtelser i alt		<u>3.799.458</u>	<u>0</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	43.306
Anden gæld		0	1.190.000
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>1.233.306</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		332.125	0
Anden gæld		178.651	11.685
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>510.776</u>	<u>11.685</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>510.776</u>	<u>1.244.991</u>
Passiver i alt		<u>6.667.779</u>	<u>1.181.717</u>
Eventualposter mv.	5		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Filmen Far ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

I forbindelse med gennemgang af selskabets dokumenter fra tidligere år er det konstateret at modtaget lån stort kr. 140.000 fejlagtigt har været anført som overkursfond. Som følge heraf er selskabets egenkapital reduceret med kr. 140.000.

I forbindelse med udarbejdelse af årsrapporten for 2017/18 er der ikke foretaget binding af reserve for udviklingsomkostninger med kr. 630.011. Korrektionen er indregnet i opgørelsen af selskabets egenkapital.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Royaltyindtægter periodiseres og indregnes i takt med indgåede aftaler. Salg af visningsrettigheder til film samt øvrige indtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles ekskl. moms og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Rettigheder:

Egenproducerede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Herudover modregnes filmstøtte og fremmedfinansiering i aktiver, hvorved selskabets egen andel af filmrettigheden fremkommer.

Egenproducerede rettigheder afskrives over den periode, hvor de forventes at generere indtægter og sker i takt med de modtagne indtægter. Dog vil indtægter, og dermed afskrivninger, fra visse co-produktioner først tilgå selsskabet efter en længere årrække fra filmens premieredato.

Co-produktioner og andre filmrettigheder, der erhverves mod vederlag, måles til anskaffelsespris. Aktiverne afskrives over den periode, hvor de forventes at generere indtægter og sker i takt med de modtagne betalinger.

Der foretages nedskrivning under hensyntagen til rettighedernes individuelle fremtidige indtjeningsmuligheder.

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under posten afskrivninger.

Rettigheder under opførelse:

Igangværende produktioner omfatter omkostninger og gager, der direkte eller indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, hvis kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække projektions-, salg- og administrationsomkostninger, samt udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Selskabsskat 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige 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.

Gældsforpligtelser

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

Noter til årsrapporten

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>11.106</u>	<u>0</u>
	<u>11.106</u>	<u>0</u>
	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>3.821</u>	<u>2.453</u>
	<u>3.821</u>	<u>2.453</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-137.687	0
Årets udskudte skat	113.611	-14.506
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-73.560	0
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>73.560</u>	<u>0</u>
	<u>-24.076</u>	<u>-14.506</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for udviklings- omkostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	100	140.000	0	-63.374	76.726
Nettoeffekt ved rettelse af fejl	0	-140.000	630.011	-630.011	-140.000
Korrigeret egenkapital 1. juli 2018	100	0	630.011	-693.385	-63.274
Kontant kapitalforhøjelse	20.204	2.489.796	0	0	2.510.000
Fondsanparter	39.696	0	0	-39.696	0
Årets resultat	0	0	488.165	-577.346	-89.181
Overført fra overkurs ved emission	0	-2.489.796	0	2.489.796	0
Egenkapital 30. juni 2019	60.000	0	1.118.176	1.179.369	2.357.545

5 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Rocket Road Pictures IVS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.