

Erhvervsstyrelsen

**Documentary.dk ApS**

Prices Havevej 10  
5600 Faaborg

CVR nr. 28 69 30 01

**Årsrapport 2013**

Godkendt på generalforsamlingen  
den <sup>17/6</sup> 2014



Flemming Helsted  
**Dirigent**

**INDHOLDSFORTEGNELSE****Påtegninger**

Ledelsespåtegning..... 3

Den uafhængige revisors erklæringer..... 4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger..... 6

Ledelsesberetning..... 7

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013**

Anvendt regnskabspraksis..... 8

Resultatopgørelse..... 11

Balance..... 12

Noter..... 14

**LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Documentary.dk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 10. juni 2014

Direktion



Flemming Helsted

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Til kapitalejerne i Documentary.dk ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Documentary.dk ApS for perioden 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabet forventer at øge aktivitetsniveauet og dermed indtjeningen. Tillige har selskabet opnået tilsagn fra pengeinstitut til opfyldelse af af de lagte budgetter indenfor budgetrammen, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER****Udtalelse om ledelsesberetningen**

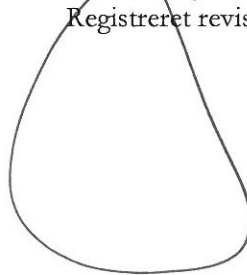
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 10. juni 2014

**VH Revision**  
**Registrerede Revisorer ApS**



**Klaus Arvad Johansen**  
Registreret revisor



**SELSKABSOPLYSNINGER****Selskabet**

Documentary.dk ApS  
Prices Havevej 10  
5600 Faaborg

Telefon: 20 16 20 43  
Hjemmeside: [www.documentary.dk](http://www.documentary.dk)  
E-mail: [flemming@documentary.dk](mailto:flemming@documentary.dk)

CVR-nr.: 28 69 30 01  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Flemming Helsted

**Pengeinstitut**

Sparekassen Faaborg A/S  
Markedspladsen 15  
5600 Faaborg

**Revisor**

VH Revision  
Registrerede Revisorer ApS  
Børstenbindervej 12B  
5230 Odense M

## LEDELSESBERETNING

### Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er produktion af tv programmer.

### Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitetsniveau har ikke været stort nok i 2013, hvorfor der er realiseret et negativt resultat, og har dermed presset økonomien i selskabet, for 2014 forventes der en klar bedring i aktivitetsniveau og indtjening.

Selskabet har anlagt en erstatningssag som forventes at kunne indbringe et større erstatningsbeløb, beløbet er ikke indarbejdet i årsrapporten.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes retableret ved egen indtjening.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Documentary.dk ApS for 2013 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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

#### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under a'contoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 poster direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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	3-10 år	0%

Småanskaffelser under kr. 12.300 indregnes i resultatopgørelsen.

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/andre driftsomkostninger.

### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealisationspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af a'contofaktureringer og forudbetalinger.

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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 a'contoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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. Effekten af ændringen af dette regnskabsmæssige skøn er indregnet.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

## RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER

	2013	2012
<b>BRUTTOTAB/-FORTJENESTE</b> .....	<b>-4.354</b>	<b>389.511</b>
2 Personaleomkostninger .....	-104.421	-219.724
Afskrivninger.....	0	-44.074
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-108.775</b>	<b>125.713</b>
Indtægter af andre kapitalandele mv.....	27	0
Andre finansielle omkostninger .....	-64.562	-73.247
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-173.310</b>	<b>52.466</b>
Beregnete skatter.....	13.755	-16.346
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-159.555</b>	<b>36.120</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	-159.555	36.120
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-159.555</b>	<b>36.120</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2013	2012
<b>AKTIVER</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	90.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>90.000</b>
Andre tilgodehavender.....	15.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>15.000</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>15.000</b>	<b>90.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	0	82.992
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	25.000	70.000
Andre tilgodehavender.....	24.745	0
Udskudt skatteaktiv.....	140.989	127.234
Periodeafgrænsningsposter.....	0	5.636
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>190.734</b>	<b>285.862</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>0</b>	<b>13.630</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>190.734</b>	<b>299.492</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>205.734</b>	<b>389.492</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER

	2013	2012
<b>PASSIVER</b>		
Virksomhedskapital.....	280.000	280.000
Overført resultat.....	-691.995	-532.440
<b>3 EGENKAPITAL.....</b>	<b>-411.995</b>	<b>-252.440</b>
Kreditinstitutter.....	504.191	517.398
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>504.191</b>	<b>517.398</b>
Kreditinstitutter.....	38.647	64.856
Anden gæld.....	74.111	59.678
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	780	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>113.538</b>	<b>124.534</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>617.729</b>	<b>641.932</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>205.734</b>	<b>389.492</b>
<b>5 Eventualposter mv.</b>		
<b>6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

## NOTER

**1 Usikkerhed om fortsat drift**

Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen. Der arbejdes fra ejeren med tiltag til forbedring i rentabilitet i selskabet som følge af større aktivitet. De lagte budgetter for de kommende regnskabsår udviser væsentlig forbedret indtjening. Som følge heraf har selskabets pengeinstitut stillet de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed.

Med udgangspunkt i de lagte budgetter forventes egenkapitalen således at blive reableret indenfor en kortere årrække.

	2013	2012	
<b>2 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger.....	84.528	212.826	
Pensioner.....	18.000	4.843	
Andre omkostninger til social sikring.....	1.893	2.055	
	<u><b>104.421</b></u>	<u><b>219.724</b></u>	
	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	280.000	0	280.000
Overført resultat.....	-532.440	-159.555	-691.995
	<u><b>-252.440</b></u>	<u><b>-159.555</b></u>	<u><b>-411.995</b></u>

## NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Gæld efter 5 år
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter.....	517.398	504.191	0
	<u>517.398</u>	<u>504.191</u>	<u>0</u>

**5 Eventualposter mv.**

Garantiforpligtelser:	Ingen
Kautionsforpligtelser:	Ingen
Leasingforpligtelser:	Ingen

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****Virksomhedspant**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, er der oprettet skadesløsbrev på kr. 500.000, med sikkerhed i følgende aktiver med regnskabsmæssige værdier pr. 31. december 2013:

	<b>kr.</b>
Simple fordringer, hidrørende fra salg af vare og tjenesteydelser	0
Varelager	0

Desuden er der transport i erstatningskrav kr. 491.000 (erstatningen indgår ikke i årsrapporten).

10. juni 2014

KAJ/LB/3