

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
John Lauritsen (Statsaut. revisor)

 **JS REVISION**
STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB
(CVR-nr. 30836081)

Erhvervsstyrelsen

Fine & Mellow Holding ApS

Øster Farimagsgade 12, 2. tv., 2100 København Ø

CVR-nr. 26 47 64 61

Årsrapport for 2014

(13. regnskabsår)

Hjemstedskommune: København

EGEGÅRDSVEJ 39 B
2610 RØDOVRE
WWW.JSREVISION.DK

DANSKE
REVISORER

FSK*

TELEFON 36 41 48 00
TELEFAX 36 41 48 99
MAILBOX@JSREVISION.DK

Ledelsens årsberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab, herunder udvikling og produktion af film og TV, samt hermed beslægtet virksomhed.

Økonomisk udvikling

Resultatet er, efter ledelsens opfattelse, som forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets udløb, ikke indtruffet betydningsfulde begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Der forventes en jævn udvikling for næste regnskabsår som følge af aktiviteterne i datterselskab. Kapitalen forventes reetableret som følge heraf. Der henvises endvidere til note 6 i årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for Fine & Mellow Holding ApS for 2014. Årsrapporten er aflagt 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 resultat.

Revision af årsrapport

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

København, den 29. maj 2015

Direktion

Thomas Gammeltoft

Således forelagt og godkendt på generalforsamlingen, den 29/5 2015.

Dirigent

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Fine & Mellow Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fine & Mellow Holding ApS for 2014 på grundlag af selskabets 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Rødovre, den 29. maj 2015

JS Revision

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre


John Lauritsen
statsaut. revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Kapitalandel medregnes med andel af datterselskabers resultat efter skat.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 24,5%. Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet Gammeltoft ApS.

Udskudt skat er beregnet med 23,5% af forskellen mellem regnskabs- og skattemæssige værdier, modregnet uudnyttede skattemæssige underskud.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i datterselskaber indregnes i årsrapporten efter den indre værdis metode.

I balancen medregnes den forholdsmæssige ejerandel af datterselskabernes regnskabsmæssige indre værdi.

Den samlede nettoopskrivning i datterselskaberne henlægges i årsrapporten til en "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Datterselskaber med negativ egenkapital modregnes i tilgodehavender hos datterselskabet.

Positive forskelsbeløb i forbindelse med erhvervelsen af datterselskab aktiveres som koncerngoodwill. Koncerngoodwill afskrives lineært over 10 år. Den samlede koncerngoodwill er vurderet til kr. 0.

Negative forskelsbeløb i forbindelse med erhvervelsen af datterselskab hensættes som negativ goodwill. Negativ goodwill afskrives lineært over 10 år. Den samlede negative goodwill er vurderet til kr. 0.

Materielle anlægsaktiver

Kunst er målt til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2014

Note		2014	2013
		kr.	kr.
	Indtægter		
3	Resultat af kapitalandele i datterselskaber	<u>0</u>	<u>0</u>
	Udgifter		
	Andre eksterne udgifter	-2.890	-2.696
1	Personaleudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før afskrivninger	-2.890	-2.696
3	Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før finansiering	-2.890	-2.696
	Renteindtægter	0	0
	Renteudgifter	-30	-12
	Renteudgifter, koncern	<u>-2.200</u>	<u>-4.527</u>
	Resultat før skat	-5.120	-7.235
2	Beregnete skatter	<u>1.254</u>	<u>1.809</u>
	Årets resultat	<u><u>-3.866</u></u>	<u><u>-5.426</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-3.866	-5.426
	Udbytte	0	0
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>-3.866</u></u>	<u><u>-5.426</u></u>

Balance pr. 31/12 2014

Note		31/12 2014	31/12 2013
	AKTIVER	kr.	kr.
	Kunst	<u>79.002</u>	<u>79.002</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>79.002</u>	<u>79.002</u>
	Kapitalandele i datterselskaber	<u>0</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
3	Anlægsaktiver i alt	<u>79.002</u>	<u>79.002</u>
2	Udskudt skatteaktiv	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Aktiver i alt	<u>79.002</u>	<u>79.002</u>

Balance pr. 31/12 2014

Note		31/12 2014	31/12 2013
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	166.666	166.666
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0
	Overført til næste år	-315.789	-311.923
	Afsat udbytte	0	0
4	Egenkapital i alt	<u>-149.123</u>	<u>-145.257</u>
3	Negativ goodwill	0	0
	Bankgæld	280	262
	Gæld til moderselskabet	223.443	222.247
	Gæld til datterselskab	2.652	0
	Anden gæld	1.750	1.750
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>228.125</u>	<u>224.259</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>228.125</u>	<u>224.259</u>
	Passiver i alt	<u>79.002</u>	<u>79.002</u>
5	Pantsætninger og garantforpligtelser m.v.		
6	Going concern og finansielle risici		

Noter

	2014	2013
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Lønninger	0	0
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
Andre personaleudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	-1.254	-10.915
Udskudt skat, regulering	<u>0</u>	<u>9.106</u>
	<u>-1.254</u>	<u>-1.809</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>0</u>	<u>0</u>

3 Anlægsaktiver				Kapital-
	Kunst	Koncern- badwill	Koncern- goodwill	andele i dattersel- skaber
Anskaffelsessum pr. 1/1 2014	79.002	1.001.819	217.000	1.017.000
Tilgang	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0
Anskaffelsessum pr. 31/12 2014	79.002	1.001.819	217.000	1.017.000
Afskrivninger pr. 1/1 2014	0	1.001.819	217.000	0
Årets afskrivninger	0	0	0	0
Afskrivninger pr. 31/12 2014	0	1.001.819	217.000	0
Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2014	0	0	0	-1.017.000
Opskrivninger i året	0	0	0	499.978
Hæftelsesbegrænsning	0	0	0	-499.978
Overført til koncern badwill	0	0	0	0
Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2014	0	0	0	-1.017.000
Bogført værdi pr. 31/12 2014	79.002	0	0	0

Selskabsnavn	Ejerandel	Nom.	Kostpris	Egenkapital pr. 31/12 14 (100%)	Resultat efter skat 2014 (100%)
Fine & Mellow ApS (København)	100,0%	2.000.000	1.017.000	-109.736	499.978

Værdi af kapitalandele:

Værdi af kapitalandele er indregnet således:

Kapitalandele i datterselskaber	0
Modregnet tilgodehavende	0
Hæftelsesbegrænsning	109.736
	<u>109.736</u>

4	Egenkapital	Overførsel til reserve for nettoop-				I alt
		Selskabs- kapital	Overført resultat	skrivning	Udbytte	
	Egenkapital pr. 1/1 2014	166.666	-311.923	0	0	-145.257
	Neg. opskrivning primo	0	1.017.000	-1.017.000	0	0
	Årets resultat	0	-3.866	0	0	-3.866
	Neg. opskrivning ultimo	0	-1.017.000	1.017.000	0	0
	Egenkapital pr. 31/12 2014	166.666	-315.789	0	0	-149.123

5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernens selskabsskatter og koncernforbundne selskabers kildeskatter.

Herudover har selskabet ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, udover dem der fremgår af årsrapporten.

6 Going concern og finansielle risici

Ledelsen forventer reetablering af kapitalen via forøget aktivitet via fremtidig indtjening i datterselskab
Ledelsen aflægger på baggrund heraf årsrapporten ud fra en forudsætning om fortsat drift.