

## DAGMAR FILM PRODUKTION APS

Årsrapport for  
1. januar – 31. december 2013

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 14. august 2014



Dirigent

CVR-nr.: 66 78 43 12

## SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet: Dagmar Film Produktion ApS  
Frederiksberg Allé 28, 3. sal  
1820 Frederiksberg C

CVR-nr.: 66 78 43 12  
Stiftet: 27. marts 1981  
Hjemsted: Frederiksberg

Direktion: Henning Carlsen afgået ved døden 30. maj 2014.

Daglig leder: Kirsten Wendell

Revisor: MAZARS  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
Østerfælled Torv 10, 2. sal  
2100 København Ø

# INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5

## **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning	6
-------------------	---

## **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis	7 - 8
Resultatopgørelse for 1. januar – 31. december	9
Balance pr. 31. december	10 - 11
Noter til årsregnskabet	12

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen afgik ved døden 30. maj 2014 og selskabet afventer bobehandling. Selskabets daglige leder har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2013 for Dagmar Film Produktion 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. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14. august 2014

**Daglig leder:**



Kirsten Wendell

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Dagmar Film Produktion ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dagmar Film Produktion ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 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 FSR – danske revisors Ethiske 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 opstillingen 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.

København, den 14. august 2014  
**MAZARS**  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
  
Pia Lillebæk  
statsautoriseret revisor

## **LEDELSESBERETNING**

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er produktion og salg af film.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et underskud på t.kr. 843 og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en egenkapital på t.kr. -461.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke truffet beslutning om selskabets fremtid efter Henning Carlsens bortgang. Der er i 2014 indgået aftale om salg af rettigheder og film, således at kapitalen forventes retableret.

Som følge heraf aflægges selskabets regnskab ud fra en going concern betragtning.

Der er efter regnskabsårets afslutning, udover det ovenfor nævnte, ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Dagmar Film Produktion ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover indeholder årsrapporten ledelsesberetning, jf. bestemmelserne for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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

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.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

### Finansielle poster

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 m.v.

### 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, fortsat**

### **BALANCEN**

#### **Immaterielle anlægsaktiver**

Filmrettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Filmrettigheder afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

#### **Materielle anlægsaktiver**

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar                      3 – 5 år

Aktiver med en kostpris på under t.kr. 12 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

#### **Tilgodehavender**

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

#### **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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 skattesatsen indregnes i resultatopgørelsen.

## RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR – 31. DECEMBER

	Note	2013	2012
			t.kr.
<b>BRUTTORESULTAT:</b>		-453.612	-187
Personaleomkostninger		382.024	199
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		90.114	62
<b>DRIFTSRESULTAT:</b>		-925.750	-448
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger		17.836	0
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT:</b>		-943.586	-448
Skat af årets resultat	1	-100.000	0
<b>ÅRETS RESULTAT:</b>		-843.586	-448
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:</b>			
Overført til næste år		-843.586	-448
<b>DISPONERET I ALT:</b>		-843.586	-448

## BALANCE PR. 31. DECEMBER

	Note	31.12.2013	31.12.2012
			t.kr.
<b>AKTIVER:</b>			
Andre rettigheder		162.000	240
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	2	162.000	240
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	12
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	0	12
<b>ANLÆGSAKTIVER:</b>		162.000	252
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		3.000	338
Andre tilgodehavender		38.443	0
Udskudt skatteaktiv		100.000	0
<b>Tilgodehavender</b>		141.443	338
<b>Likvide beholdninger</b>		933	19
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER:</b>		142.376	357
<b>AKTIVER:</b>		304.376	609

## BALANCE PR. 31. DECEMBER

	Note	31.12.2013	31.12.2012
<b>PASSIVER:</b>			t.kr.
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		-585.881	258
<b>EGENKAPITAL:</b>	4	-460.881	383
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.770	11
Selskabsskat		0	112
Anden gæld		740.487	103
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>765.257</u>	<u>226</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE:</b>		<u>765.257</u>	<u>226</u>
<b>PASSIVER:</b>		<u>304.376</u>	<u>609</u>

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

Note	2013	2012	
		t.kr.	
<b>1 SKAT AF ÅRETS RESULTAT:</b>			
Regulering af udskudt skat	-100.000	0	
 <b>2 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:</b>		Andre rettigheder	
Kostpris pr. 1. januar 2013		390.000	
Tilgang		0	
<b>Kostpris pr. 31. december 2013</b>		390.000	
Afskrivninger pr. 1. januar 2013		150.000	
Årets afskrivninger		78.000	
<b>Afskrivninger pr. 31. december 2013</b>		228.000	
<b>REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31. DECEMBER 2013:</b>		162.000	
 <b>3 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris pr. 1. januar 2013		529.380	
<b>Kostpris pr. 31. december 2013</b>		529.380	
Afskrivninger pr. 1. januar 2013		517.266	
Årets afskrivninger		12.114	
<b>Afskrivninger pr. 31. december 2013</b>		529.380	
<b>REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31. DECEMBER 2013:</b>		0	
 <b>4 EGENKAPITAL:</b>			
	1.1.2013	Forslag til årets resultatfordeling	31.12.2013
Selskabskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	257.705	-843.586	-585.881
	382.705	-843.586	-460.881



