



## Dauli Film ApS

Callisensvej 13  
2900 Hellerup  
CVR-nr. 21304603

## Årsrapport 01.07.2023 - 30.06.2024

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
16.12.2024

---

**Søren Fauli**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2023/24	7
Balance pr. 30.06.2024	8
Egenkapitalopgørelse for 2023/24	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Dauli Film ApS  
Callisensvej 13  
2900 Hellerup

CVR-nr.: 21304603  
Hjemsted: Gentofte  
Regnskabsår: 01.07.2023 - 30.06.2024

## Direktion

Søren Fauli, direktør

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
2300 København S

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2023 - 30.06.2024 for Dauli Film ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2024 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2023 - 30.06.2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 16.12.2024

**Direktion**

**Søren Fauli**  
direktør

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i Dauli Film ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dauli Film ApS for regnskabsåret 01.07.2023 - 30.06.2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2023 - 30.06.2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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

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

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.

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

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

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til den relevante lovgivning.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i den relevante lovgivning. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 16.12.2024

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

### **Jens Jørgensen Baes**

Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne14956

# Ledelsesberetning

## Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet har som hovedformål at drive en filmproduktion, samt tilknyttede konsulentytelser inden for mediebranchen.

## Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et overskud på 3.923 t.dk, mod sidste års resultat på 5.099 t.dk.

Ledelsen finder årets resultat for tilfredsstillende.

## 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.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>(315.043)</b>	<b>(148.375)</b>
Personaleomkostninger	1	(1.268.505)	(1.268.921)
Af- og nedskrivninger	2	(35.430)	(45.763)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(1.618.978)</b>	<b>(1.463.059)</b>
Andre finansielle indtægter	3	6.937.239	8.530.497
Andre finansielle omkostninger	4	(280.289)	(545.849)
<b>Resultat før skat</b>		<b>5.037.972</b>	<b>6.521.589</b>
Skat af årets resultat	5	(1.115.328)	(1.422.603)
<b>Årets resultat</b>		<b>3.922.644</b>	<b>5.098.986</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		1.200.000	1.380.000
Overført resultat		2.722.644	3.718.986
<b>Resultatdisponering</b>		<b>3.922.644</b>	<b>5.098.986</b>

# Balance pr. 30.06.2024

## Aktiver

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		513.190	548.620
<b>Materielle aktiver</b>	6	<b>513.190</b>	<b>548.620</b>
Deposita		156.476	153.408
<b>Finansielle aktiver</b>	7	<b>156.476</b>	<b>153.408</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>669.666</b>	<b>702.028</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.625	144.375
Andre tilgodehavender		39.993	32.592
Tilgodehavende skat		71.372	37.888
<b>Tilgodehavender</b>		<b>113.990</b>	<b>214.855</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		59.460.427	57.702.572
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>59.460.427</b>	<b>57.702.572</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>3.743.713</b>	<b>2.393.752</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>63.318.130</b>	<b>60.311.179</b>
<b>Aktiver</b>		<b>63.987.796</b>	<b>61.013.207</b>

**Passiver**

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		60.862.774	58.140.130
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.200.000	1.380.000
<b>Egenkapital</b>		<b>62.187.774</b>	<b>59.645.130</b>
Udskudt skat		4.027	1.671
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>4.027</b>	<b>1.671</b>
Skyldig skat		1.104.972	721.758
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	8	<b>1.104.972</b>	<b>721.758</b>
Bankgæld		3.671	7.930
Modtagne forudbetalinger fra kunder		7.875	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		59.500	59.500
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		563.001	514.278
Skyldig skat		7.089	0
Anden gæld		49.887	62.940
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>691.023</b>	<b>644.648</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.795.995</b>	<b>1.366.406</b>
<b>Passiver</b>		<b>63.987.796</b>	<b>61.013.207</b>
Dagsværdioplysninger	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

# Egenkapitalopgørelse for 2023/24

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	58.140.130	1.380.000	59.645.130
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.380.000)	(1.380.000)
Årets resultat	0	2.722.644	1.200.000	3.922.644
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>60.862.774</b>	<b>1.200.000</b>	<b>62.187.774</b>

# Noter

## 1 Personaleomkostninger

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Gager og lønninger	1.137.676	1.137.728
Pensioner	114.000	114.000
Andre omkostninger til social sikring	16.829	17.193
	<b>1.268.505</b>	<b>1.268.921</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>2</b>	<b>2</b>

## 2 Af- og nedskrivninger

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	35.430	45.763
	<b>35.430</b>	<b>45.763</b>

## 3 Andre finansielle indtægter

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Renteindtægter i øvrigt	809.499	982.596
Valutakursreguleringer	4.789	3.206
Dagsværdireguleringer	6.122.951	7.543.726
Øvrige finansielle indtægter	0	969
	<b>6.937.239</b>	<b>8.530.497</b>

## 4 Andre finansielle omkostninger

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Renteomkostninger i øvrigt	263.258	26.933
Valutakursreguleringer	0	14.967
Dagsværdireguleringer	0	481.252
Øvrige finansielle omkostninger	17.031	22.697
	<b>280.289</b>	<b>545.849</b>

**5 Skat af årets resultat**

	<b>2023/24</b>	<b>2022/23</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	1.112.972	812.430
Ændring af udskudt skat	2.356	591.671
Regulering vedrørende tidligere år	0	18.502
	<b>1.115.328</b>	<b>1.422.603</b>

**6 Materielle aktiver**

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
Kostpris primo	1.188.227
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.188.227</b>
Af- og nedskrivninger primo	(639.607)
Årets afskrivninger	(35.430)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(675.037)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>513.190</b>

**7 Finansielle aktiver**

	<b>Deposita kr.</b>
Kostpris primo	153.408
Tilgange	3.068
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>156.476</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>156.476</b>

**8 Langfristede forpligtelser**

	<b>Forfald efter 12 måneder 2023/24 kr.</b>
Skyldig skat	1.104.972
	<b>1.104.972</b>

## 9 Dagsværdioplysninger

	<b>Andre værdipapirer og kapitalandele kr.</b>
Dagsværdi ultimo	59.460.427
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	6.122.920

## 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet en garanti på DKK 351.689 overfor Carnegie Investment Bank.

Selskabet har pantsat nom. 2.390 stk. Nykredit Invest Korte Obligationer Akk til sikkerhed for garantien.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser end dem der fremgår af årsrapporten.

# 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.

## 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, andre driftsindtægter, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for normale lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger 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 aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

### **Andre finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen 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**

### **Materielle aktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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

	<b>Brugstid</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<b>3-5 år</b>

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **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.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)**

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer,

der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

**Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

**Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

**Andre finansielle forpligtelser**

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

**Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.