

Chemistry Film ApS

Jens Kofods Gade 1, 2. tv.
1268 København K
CVR-nr. 43 25 51 93

Årsrapport for 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. januar 2025.

Rune Milton
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Chemistry Film ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 14. januar 2025

Direktion

Rune Milton Olsen
Direktør

Mikael Hvorslev Balle
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Chemistry Film ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Chemistry Film ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Brøndby, den 14. januar 2025

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79

Michel Laursen
statsautoriseret revisor
mne34138

Selskabsoplysninger

Selskabet

Chemistry Film ApS
Jens Kofods Gade 1, 2. tv.
1268 København K

E-mail: runemilton@chemistryfilm.com

CVR-nr.: 43 25 51 93

Regnskabsår: 1. juli 2023 - 30. juni 2024
3. regnskabsår

Direktion

Rune Milton Olsen, Direktør
Mikael Hvorslev Balle, Direktør

Revisor

ALBJERG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ringager 4C, 2. th.
2605 Brøndby

Dattervirksomhed

Chemistry Sound ApS, København

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/7 2023 - 30/6 2024 kr.	11/5 2022 - 30/6 2023 kr.
Bruttofortjeneste	5.162.110	3.590.995
3 Personaleomkostninger	-6.117.412	-2.996.889
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-157.752	-106.803
Driftsresultat	-1.113.054	487.303
4 Andre finansielle indtægter	5.135	85
5 Øvrige finansielle omkostninger	-65.378	-15.203
Resultat før skat	-1.173.297	472.185
6 Skat af årets resultat	15.746	-111.952
Årets resultat	-1.157.551	360.233
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	360.233
Disponeret fra overført resultat	-1.157.551	0
Disponeret i alt	-1.157.551	360.233

Balance 30. juni

Aktiver	2024	2023
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	551.701	475.988
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>551.701</u>	<u>475.988</u>
8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	328.446	328.446
9 Deposita	157.575	157.575
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>486.021</u>	<u>486.021</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.037.722</u>	<u>962.009</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	633.005	1.034.377
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	7.744	0
Andre tilgodehavender	13.170	13.170
Tilgodehavender i alt	<u>653.919</u>	<u>1.047.547</u>
Likvide beholdninger	<u>9.180</u>	<u>127.992</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>663.099</u>	<u>1.175.539</u>
Aktiver i alt	<u>1.700.821</u>	<u>2.137.548</u>

Balance 30. juni

	2024	2023
Note	kr.	kr.
Passiver		
Egenkapital		
10 Virksomhedskapital	42.555	42.555
11 Overkurs ved emission	325.891	325.891
12 Overført resultat	-797.318	360.233
Egenkapital i alt	-428.872	728.679
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	8.002
Hensatte forpligtelser i alt	0	8.002
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	23.013	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.073.540	500.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.000	25.000
Selskabsskat	103.950	103.950
Anden gæld	904.190	771.917
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.129.693	1.400.867
Gældsforpligtelser i alt	2.129.693	1.400.867
Passiver i alt	1.700.821	2.137.548

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 2 Usikkerhed om going concern
- 13 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført re- sultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2023	42.555	0	360.233	402.788
Kontant kapitaludvidelse	0	325.891	0	325.891
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-1.157.551	-1.157.551
	42.555	325.891	-797.318	-428.872

Noter

1/7 2023 - 30/6 2024	11/5 2022 - 30/6 2023
kr.	kr.

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med produktion af film, video og tv, aktiviteter der udøves efter produktion af film, video og tv-programmer, produktion af animationsfilm, visual special effects samt dermed beslægtet virksomhed.

2. Usikkerhed om going concern

Regnskabsåret har været præget af usikkerhed i branchen for udarbejdelse af film, lyd og grafiske aktiviteter, herunder har selskabet været presset på indtjening og likviditet, hvorfor der er væsentlig usikkerhed omkring selskabets evne til at fortsætte driften.

Selskabet har som følge heraf tilpasset sine omkostninger og har efter regnskabsårets udløb fået positiv ordretilgang og derfor forventes det at rentabilitet, likviditet og overskudsgrad i selskabet fremadrettet er positiv.

Selskabet forventer på underskriftstidspunktet, at væsentlige kreditorer kan afregnes som de forfalder. Det er ledelsens forventning, at selskabet kan gennemføre de planlagte aktiviteter i 2024/25 og aflægger årsrapporten med fortsat drift for øje.

3. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	6.081.879	2.981.174
Andre omkostninger til social sikring	35.533	15.715
	<u>6.117.412</u>	<u>2.996.889</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>7</u>

4. Andre finansielle indtægter

Renter, pengeinstitutter	1.607	0
Valutakursdifferencer	3.528	85
	<u>5.135</u>	<u>85</u>

5. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	<u>65.378</u>	<u>15.203</u>
	<u>65.378</u>	<u>15.203</u>

Noter

	1/7 2023 - 30/6 2024 kr.	11/5 2022 - 30/6 2023 kr.
6. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-7.744	103.950
Årets regulering af udskudt skat	-8.002	8.002
	-15.746	111.952
7. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. juli 2023		582.791
Tilgang		233.465
Kostpris 30. juni 2024		816.256
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023		106.803
Årets afskrivninger		157.752
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024		264.555
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024		551.701

Noter

	30/6 2024 kr.	30/6 2023 kr.	
	<u>30/6 2024</u> kr.	<u>30/6 2023</u> kr.	
8. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris 1. juli 2023	328.446	0	
Tilgang i årets løb	0	328.446	
Kostpris 30. juni 2024	<u>328.446</u>	<u>328.446</u>	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u>328.446</u>	<u>328.446</u>	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
		kr.	kr.
Chemistry Sound ApS, København	50,01 %	<u>468.419</u>	<u>-22.788</u>
		<u>468.419</u>	<u>-22.788</u>
9. Deposita			
Tilgang i årets løb		<u>157.575</u>	<u>157.575</u>
Kostpris 30. juni 2024		<u>157.575</u>	<u>157.575</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024		<u>157.575</u>	<u>157.575</u>
10. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital 1. juli 2023		42.555	0
Kontant kapitaludvidelse		0	42.555
		<u>42.555</u>	<u>42.555</u>
11. Overkurs ved emission			
Årets overkurs ved emission		<u>325.891</u>	<u>325.891</u>
		<u>325.891</u>	<u>325.891</u>

Noter

	30/6 2024 kr.	30/6 2023 kr.
12. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2023	360.233	0
Årets overførte overskud eller underskud	-1.157.551	360.233
	-797.318	360.233

13. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser: Selskabet har indgået ny huslejekontrakt som er uopsigelig fra 1. august 2023 indtil 1. august 2025.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Chemistry Film ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Overstiger det modtagne udbytte den forholdsmæssige andel af årets resultat anses dette som indikation på værdiforringelse, der medfører krav om at udarbejde nedskrivningstest.

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	20 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet.

Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

Selskabsskat og udskudt skat

Chemistry Film ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Rune Milton Olsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Rune Milton Olsen
Direktør
ID: b6cf2e0b-5def-474b-b3ab-1de8c1f3c201
Tidspunkt for underskrift: 06-02-2025 kl.: 09:29:31
Underskrevet med MitID



Mikael Hvorslev Balle

Navnet returneret af dansk MitID var:
Mikael Hvorslev Balle
Direktør
ID: f412f55b-c523-4750-8cc8-643002f1dc90
Tidspunkt for underskrift: 17-01-2025 kl.: 12:39:37
Underskrevet med MitID



Rune Milton

Navnet returneret af dansk MitID var:
Rune Milton Olsen
Dirigent
ID: b6cf2e0b-5def-474b-b3ab-1de8c1f3c201
Tidspunkt for underskrift: 06-02-2025 kl.: 09:31:03
Underskrevet med MitID



Michel Laursen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Michel Vincent van Overdijk Laursen
Revisor
ID: a9c9bf59-6ba6-4414-9db0-256aa8112c78
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 06-02-2025 kl.: 09:48:00
Underskrevet med MitID

