

Edvard Friis-Møller ApS

Vermundsgade 40D, 1, 2100 København Ø

CVR-nr. 32 26 40 34

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. juli 2023.

Edvard Friis-Møller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Edvard Friis-Møller ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 2. juli 2023

Direktion

Edvard Friis-Møller

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Edvard Friis-Møller ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Edvard Friis-Møller ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 revisorers 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.

København V, den 2. juli 2023

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Peter Arent Benkjer

statsautoriseret revisor
mne35785

Selskabsoplysninger

Selskabet	Edvard Friis-Møller ApS Vermundsgade 40D, 1 2100 København Ø
	CVR-nr.: 32 26 40 34 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Edvard Friis-Møller
Revisor	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ved Vesterport 6, 5. sal 1612 København V

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af produktion af film og TV.

Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt over 50% af sin anpartskapital og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens §119. Kapitalen forventes reetableret ved fremtidig indtjening eller alternativt ved kapitalforhøjelse.

Selskabet er afhængig af, at den nødvendige finansiering stilles til rådighed fra anpartshaveren. Ledelsen forventer, at den nødvendige finansiering stilles til rådighed fra selskabets anpartshaver og aflægger i ovenstående hermed årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 124.100 kr. mod 100.499 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -197.250 kr. mod -129.660 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder som væsentligt vil kunne påvirke selskabets resultat pr. 31. december 2022.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Edvard Friis-Møller 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.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaleomkostninger.

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 materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2022	2021
Bruttofortjeneste	124.100	100.499
2 Personaleomkostninger	-271.583	-260.619
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-3.231	-3.232
Andre driftsomkostninger	-2.335	0
Driftsresultat	-153.049	-163.352
Andre finansielle indtægter	0	263
Øvrige finansielle omkostninger	-7.245	-3.527
Resultat før skat	-160.294	-166.616
3 Skat af årets resultat	-36.956	36.956
Årets resultat	-197.250	-129.660
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	171.722
Disponeret fra overført resultat	-197.250	-301.382
Disponeret i alt	-197.250	-129.660

Balance 31. december

Aktiver			
Note		2022	2021
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	3.231
	Materielle anlægsaktiver i alt	0	3.231
	Anlægsaktiver i alt	0	3.231
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.266	14.312
	Udskudte skatteaktiver	0	36.956
	Andre tilgodehavender	6.128	34.503
	Tilgodehavender i alt	16.394	85.771
	Likvide beholdninger	67.975	84.885
	Omsætningsaktiver i alt	84.369	170.656
	Aktiver i alt	84.369	173.887
Passiver			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-233.408	-36.158
	Egenkapital i alt	-108.408	88.842
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	40.000	40.000
	Anden gæld	152.777	45.045
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	192.777	85.045
	Gældsforpligtelser i alt	192.777	85.045
	Passiver i alt	84.369	173.887

1 Usikkerhed om going concern

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapi- tal	Overført resul- tat	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	41.031	650.000	816.031
Primokorrektion som følge af fusion	0	224.193	0	224.193
Udloddet udbytte	0	0	-650.000	-650.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-301.382	0	-301.382
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	171.722	0	171.722
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-171.722	0	-171.722
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	-36.158	0	88.842
Årets overførte overskud eller underskud	0	-197.250	0	-197.250
	125.000	-233.408	0	-108.408

Noter

	2022	2021
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabet har tabt over 50% af sin anpartskapital og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens §119. Kapitalen forventes reetableret ved fremtidig indtjening eller alternativt ved kapitalforhøjelse.		
Selskabet er afhængig af, at den nødvendige finansiering stilles til rådighed fra anpartshaveren. Ledelsen forventer, at den nødvendige finansiering stilles til rådighed fra selskabets anpartshaver og aflægger i ovenstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	249.054	223.864
Pensioner	16.000	30.000
Andre omkostninger til social sikring	6.529	6.755
	271.583	260.619
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	36.956	-36.956
	36.956	-36.956
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2022	1.423.647	182.621
Primokorrektion som følge af fusion	0	1.241.026
Kostpris 31. december 2022	1.423.647	1.423.647
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-1.420.416	-176.158
Primokorrektion som følge af fusion	0	-1.241.026
Årets afskrivninger	-3.231	-3.232
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-1.423.647	-1.420.416
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	0	3.231