

Edvard Friis-Møller ApS

Vermundsgade 40D, 1, 2100 København Ø

CVR-nr. 32 26 40 34

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. juli 2022.

Edvard Friis-Møller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 5. juli 2022

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 2021 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 5. juli 2022

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.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 100.499 kr. mod 544.758 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -129.660 kr. mod 471.950 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Selskabet er i regnskabsåret fusioneret med selskabet EFM Holding ApS, som det ophørende selskab og Edvard Friis-Møller ApS som det fortsættende selskab.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder som væsentligt vil kunne påvirke selskabets resultat pr. 31. december 2021.

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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "personaleomkostninger" er ændret, således at visse omkostningsarter, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger fremover indregnes under regnskabsposten "andre eksterne omkostninger".

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Fusion

Selskabet har fusioneret med selskabet EFM Holding ApS med virkning fra den 1. januar 2021. Sammenlægningen er gennemført ved anvendelse af "book-value" metoden. Denne metode kræver ikke tilpasning af sammenligningstal for tidligere regnskabsår. Selskabet har indregnet de overtagne nettoaktiver fra EFM Holding ApS i de regnskabsmæssige værdier og eliminering af kapitalandele i fusionen er indregnet over egenkapitalen.

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, vareforbrug, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

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

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. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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 samt transaktioner i fremmed valuta.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 gældsметode 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	2021	2020
Bruttofortjeneste	100.499	544.758
1 Personaleomkostninger	-260.619	-125.298
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-3.232	-3.232
Driftsresultat	-163.352	416.228
Andre finansielle indtægter	0	39.761
Øvrige finansielle omkostninger	-3.264	-53.691
Resultat før skat	-166.616	402.298
2 Skat af årets resultat	36.956	69.652
Årets resultat	-129.660	471.950
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	171.722	0
Udbytte for regnskabsåret	0	650.000
Disponeret fra overført resultat	-301.382	-178.050
Disponeret i alt	-129.660	471.950

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>3.231</u>	<u>6.463</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.231</u>	<u>6.463</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.231</u>	<u>6.463</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.312	270.585
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	592.677
	Udskudte skatteaktiver	36.956	0
	Andre tilgodehavender	<u>34.503</u>	<u>6.128</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>85.771</u>	<u>869.390</u>
	Likvide beholdninger	<u>84.885</u>	<u>168.403</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>170.656</u>	<u>1.037.793</u>
	Aktiver i alt	<u>173.887</u>	<u>1.044.256</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-36.158	41.031
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	650.000
Egenkapital i alt		<u>88.842</u>	<u>816.031</u>
Gældsforpligtelser			
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	29.835
Leverandører af varer og tjenesteydelser		40.000	40.000
Anden gæld		45.045	158.390
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>85.045</u>	<u>228.225</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>85.045</u>	<u>228.225</u>
Passiver i alt		<u>173.887</u>	<u>1.044.256</u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	438.162	0	563.162
Årets overførte overskud eller underskud	0	-397.131	650.000	252.869
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
	125.000	-36.158	0	88.842

Noter

	2021	2020		
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	223.864	118.864		
Pensioner	30.000	0		
Andre omkostninger til social sikring	6.755	6.434		
	260.619	125.298		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1		
2. Skat af årets resultat				
Årets regulering af udskudt skat	-36.956	0		
Regulering af tidligere års skat	0	-69.652		
	-36.956	-69.652		
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. januar 2021	182.621	182.621		
Primokorrektion som følge af fusion	1.241.026	0		
Kostpris 31. december 2021	1.423.647	182.621		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-176.158	-172.926		
Primokorrektion som følge af fusion	-1.241.026	0		
Årets afskrivninger	-3.232	-3.232		
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-1.420.416	-176.158		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	3.231	6.463		
4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse				
Kategori	Rentefod	Nedskrivning	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehaven- de i alt 31. december 2021
Direktion	10	0	170.833	0