

Klap Film ApS

Bødker Balles Gård 15 B 2, 8000 Aarhus C

CVR-nr. 34 48 85 84



Årsrapport for 2013/14

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 3. februar 2015

Som dirigent:

.....
Anders Tranæs



Building a better
working world

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	3
Balance	4
Egenkapitalopgørelse	6
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	7
Virksomhedens væsentligste aktiviteter og oplysninger om selskabet	8
Personaleomkostninger	9
Skat af årets resultat	9
Materielle anlægsaktiver	9

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for Klap Film ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 3. februar 2015

Direktionen:

.....
Anders Tranæs

Bestyrelsen:

.....
Mona Juul
formand

.....
Anders Tranæs

.....
Martin Allin Strandgaard

.....
Viktor Sloth Schroeder

.....
Jesper Herholt

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Klap Film ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Klap Film ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder en vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere en vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 3. februar 2015
Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerselskab

Tom B. Lassen
statsaut. revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. oktober 2013 - 30. september 2014

Note	2013/14 12 mdr. kr.	2012/13 17 mdr. kr.
Bruttofortjeneste	266.422	464.057
3 Personaleomkostninger	-321.939	-214.922
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>-118.392</u>	<u>-67.139</u>
Resultat af ordinær primær drift	-173.909	181.996
Finansielle omkostninger	<u>-6.185</u>	<u>-4.186</u>
Resultat før skat	-180.094	177.810
4 Skat af årets resultat	<u>37.200</u>	<u>-49.950</u>
Årets resultat	<u>-142.894</u>	<u>127.860</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>-142.894</u>	<u>127.860</u>
	<u>-142.894</u>	<u>127.860</u>

Balance pr. 30. september

Note	30/9 2014 kr.	30/9 2013 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>204.071</u>	<u>270.825</u>
5 Materielle anlægsaktiver	<u>204.071</u>	<u>270.825</u>
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>2.025</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>2.025</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>204.071</u>	<u>272.850</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	70.952
Udsudte skatteaktiver	32.900	0
Periodeafgrænsningsposter	0	6.575
Andre tilgodehavender	<u>139.200</u>	<u>65.126</u>
Tilgodehavender	<u>172.100</u>	<u>142.653</u>
Likvide beholdninger	<u>35.967</u>	<u>37.036</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>208.067</u>	<u>179.689</u>
Aktiver i alt	<u><u>412.138</u></u>	<u><u>452.539</u></u>

Balance pr. 30. september

Note	30/9 2014 kr.	30/9 2013 kr.
Passiver		
Egenkapital		
Anpartskapital	80.000	80.000
Overført resultat	<u>-15.033</u>	<u>127.861</u>
Egenkapital i alt	<u>64.967</u>	<u>207.861</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>4.300</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>4.300</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	56.247	22.498
Skyldig selskabsskat	45.650	45.650
Anden gæld	<u>245.274</u>	<u>172.230</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>347.171</u>	<u>240.378</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>347.171</u>	<u>240.378</u>
Passiver i alt	<u>412.138</u>	<u>452.539</u>

Egenkapitaloppgørelse

(kr.)	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/10 2013	80.000	127.861	207.861
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>-142.894</u>	<u>-142.894</u>
Egenkapital pr. 30/9 2014	<u>80.000</u>	<u>-15.033</u>	<u>64.967</u>

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klap Film ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdi af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsespris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Afskrivningsgrundlaget afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet).

Selskabsskat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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 skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

2. Virksomhedens væsentligste aktiviteter og oplysninger om selskabet

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed indenfor fotografi og filmoptagelse.

Oplysninger om selskabet

Adresse, postnr., by	Bødker Balles Gård 15 B 2, 8000 Aarhus C
CVR-nr.	34 48 85 84
Bestyrelse	Mona Juul, formand Anders Tranæs Martin Allin Strandgaard Viktor Sloth Schroeder Jesper Herholt
Direktion	Anders Tranæs
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8000 Aarhus C

Noter

	2013/14 12 mdr. kr.	2012/13 17 mdr. kr.
3. Personalemkostninger		
Personalemkostninger er opgjort således:		
Lønninger	311.913	212.401
Pensioner	5.400	1.800
Andre omkostninger til social sikring	<u>4.626</u>	<u>721</u>
	<u>321.939</u>	<u>214.922</u>
4. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	45.650
Årets regulering af udskudt skat	<u>-37.200</u>	<u>4.300</u>
	<u>-37.200</u>	<u>49.950</u>
5. Materielle anlægsaktiver		
(kr.)		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris		
Saldo pr. 1/10 2013		337.964
Tilgang i årets løb		<u>51.638</u>
Kostpris pr. 30/9 2014		<u>389.602</u>
Af- og nedskrivninger		
Saldo pr. 1/10 2013		67.139
Årets afskrivninger		<u>118.392</u>
Af- og nedskrivninger pr. 30/9 2014		<u>185.531</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/9 2014		<u>204.071</u>