

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))  
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)  
Ulrik Dahl (Revisor CMA, HD(r))  
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)  
John Lauritsen (Statsaut. revisor)

 **JS REVISION**  
STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB  
(CVR-nr. 30836081)

## Erhvervsstyrelsen

### Film Maker ApS

Dronningens Tværgade 58, kl., 1302 København K

CVR-nr. 32 77 15 56

#### Årsrapport for 1/7 2013 - 30/6 2014

(4. regnskabsår)

Hjemstedskommune: København

## Ledelsens årsberetning

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at eje og administrere kapitalandele i selskaber samt at erhverve og udnytte kunstneriske rettigheder, udvikling og produktion af kort- og dokumentarfilm, spillefilm og tv-programmer samt hermed beslægtet virksomhed.

### **Økonomisk udvikling**

Resultatet er, efter ledelsens opfattelse, som forventet.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Der er efter regnskabsårets udløb, ikke indtruffet betydningsfulde begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### **Forventet udvikling**

Der forventes en positiv udvikling for selskabet i årene frem.

## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 1/7 2013 - 30/6 2014 for Film Maker ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

København, den 24. november 2014

**Direktion**

Claudia Siesbye Halsted

**Bestyrelse**

Claudia Siesbye Halsted

Således forelagt og godkendt på generalforsamlingen, den 24/11 2014

**Dirigent**

Claudia Siesbye Halsted

## Den uafhængige revisors erklæringer

### **Til kapitalejeren i Film Maker ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Film Maker ApS for regnskabsåret 2013/2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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 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 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. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2013/2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

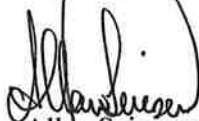
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Rødovre, den 24. november 2014

### **JS Revision**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

  
Allan Seiersen  
statsaut. revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### **Regnskabsgrundlag**

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

### **Resultatopgørelsen**

#### **Indtægtskriterium**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Kapitalandele medregnes med andele af datterselskabers resultat efter skat.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabsskatten er afsat med 24,5%. Selskabet indgår i sambeskatning. Udnyttet skatteværdi af indkomst er ført via mellemregning med moderselskabet.

Udskudt skat er beregnet med 23,5% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

### **Balancen**

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i datterselskaber indregnes i årsrapporten efter den indre værdis metode.

I balancen medregnes datterselskabernes regnskabsmæssige indre værdi.

Den samlede nettoopskrivning i datterselskaberne henlægges i årsrapporten til en ”Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode” under egenkapitalen.

#### **Igangværende arbejder**

Igangværende filmproduktioner er målt til kostpris for afholdte ydelser, modregnet modtagne aconto-rater.

Såfremt de modtagne rater overstiger udgifterne, indregnes de igangværende filmproduktioner under kortfristede gældsforpligtelser.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

#### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 1/7 2013 - 30/6 2014

Note		2013/2014	2012/2013
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
3	Indtægt af kapitalandele i datterselskaber	9.945	56.264
	Bruttofortjeneste	<u>794.893</u>	<u>142.035</u>
		804.838	198.299
	<b>Udgifter</b>		
	Andre eksterne udgifter	-20.861	-8.182
1	Personaleudgifter	<u>-484.250</u>	<u>-151.525</u>
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	299.727	38.592
	Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før finansiering</b>	299.727	38.592
	Renteindtægter	2.038	0
	Renteindtægter, koncern	78.403	10.389
	Renteudgifter	<u>-20</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før skat</b>	380.148	48.981
2	Beregnete skatter	<u>-90.705</u>	<u>1.818</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u><u>289.443</u></u>	<u><u>50.799</u></u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	279.498	-5.465
	Udbytte	0	0
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	<u>9.945</u>	<u>56.264</u>
		<u><u>289.443</u></u>	<u><u>50.799</u></u>

**Balance pr. 30/6 2014**

Note		30/6 2014	30/6 2013
		kr.	kr.
	<b>AKTIVER</b>		
	Kapitalandel i datterselskab	<u>135.016</u>	<u>125.071</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>135.016</u>	<u>125.071</u>
3	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>135.016</u>	<u>125.071</u>
2	Udskudt skatteaktiv	0	187
	Debitorer	124.975	0
	Tilgodehavende hos koncernforbundne selskaber	528.690	479.446
	Øvrige tilgodehavender	<u>0</u>	<u>55.402</u>
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>653.665</u>	<u>535.035</u>
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>810.295</u>	<u>2.287.938</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>1.463.960</u>	<u>2.822.973</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u>1.598.976</u>	<u>2.948.044</u>

**Balance pr. 30/6 2014**

Note		30/6 2014	30/6 2013
		kr.	kr.
	<b>PASSIVER</b>		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	10.016	71
	Overført til næste år	272.148	-7.350
	Afsat udbytte	0	0
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>407.164</u>	<u>117.721</u>
2	Udskudt skat	0	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Gæld til koncernforbundne selskaber	88.259	0
	Kreditorer	603.085	0
4	Forudbetalinger igangværende arbejder	143.852	2.813.604
	Skyldige omkostninger	356.616	16.719
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>1.191.812</u>	<u>2.830.323</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>1.191.812</u>	<u>2.830.323</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>1.598.976</u>	<u>2.948.044</u>
6	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>		

## Noter

		2013/2014	2012/2013			
		kr.	kr.			
<b>1</b>	<b>Personaleudgifter</b>					
	Lønninger	478.545	150.000			
	Pensioner	0	0			
	Andre omkostninger til social sikring	5.705	1.525			
	Andre personaleudgifter	0	0			
		<u>484.250</u>	<u>151.525</u>			
<b>2</b>	<b>Beregnete skatter</b>					
	Skatteværdi af indkomst til sambeskatning	90.518	-2.259			
	Udskudt skat, regulering	187	441			
		<u>90.705</u>	<u>-1.818</u>			
	Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>0</u>	<u>187</u>			
<b>3</b>	<b>Anlægsaktiver</b>		<b>Kapitalandele i dattersel- skaber</b>			
	Anskaffelsessum pr. 1/7 2013		125.000			
	Tilgang		0			
	Afgang		0			
	<b>Anskaffelsessum pr. 30/6 2014</b>		<u>125.000</u>			
	Op- og nedskrivninger pr. 1/7 2013		71			
	Årets resultat		9.945			
	Udloddet udbytte		0			
	<b>Op- og nedskrivninger pr. 30/6 2014</b>		<u>10.016</u>			
	<b>Bogført værdi pr. 30/6 2014</b>		<u>135.016</u>			
			<b>Resultat efter skat</b>			
			<b>Egenkapital pr. 30/6 14</b>			
	<u>Selskabsnavn</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Nom.</u>	<u>Kostpris</u>	<u>pr. 30/6 14</u>	<u>2013/2014</u>
	Film Maker Prod. ApS	100%	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>135.016</u>	<u>9.945</u>
	Hjemstedskommune København					

	30/6 2014	30/6 2013
	kr.	kr.
<b>4 Igangværende arbejder</b>		
Afholdte omkostninger	250.000	4.050.000
Modtagne aconto-rater	-393.852	-6.863.604
	<u>-143.852</u>	<u>-2.813.604</u>

5 Egenkapital	Selskabs- kapital	Overførsel til reserve	Overført resultat	Udbytte	I alt
		for nettoop- skrivning			
Egenkapital pr. 1/7 2013	125.000	71	-7.350	0	117.721
Udbetalt udbytte	0	0	0	0	0
Udbytte, datterselskab	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	9.945	279.498	0	289.443
Egenkapital pr. 30/6 2014	<u>125.000</u>	<u>10.016</u>	<u>272.148</u>	<u>0</u>	<u>407.164</u>

#### 6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet har afgivet almindelige garantier vedrørende rettigheder for producerede film og igangværende medieproduktioner. Forpligtelserne forventes ikke at medføre udgifter for selskabet.

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernens selskabsskatter og koncernforbundne selskabers kildeskatter.

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