

CIRKEL FILM ApS

Årsrapport

1. oktober 2011 - 30. september 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/02/2013

Jonas Elmer

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

CIRKEL FILM ApS
Værnedamsvej 15
1819 Frederiksberg C

CVR-nr: 27118496
Regnskabsår: 01/10/2011 - 30/09/2012

Revisor

THYBO REVISION ApS
Nørre Voldgade 22
1358 København K
CVR-nr: 34586977

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for Cirkel Film 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 resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 28/02/2013

Direktion

Jonas Elmer
Direktør/direktion

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i CIRKEL FILM ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for CIRKEL FILM ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 handlinger 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.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Årsrapporten er aflagt med fortsat drift for øje. Selskabet har pr. 30. september 2012 tabt kapitalen, og i den anledning skal vi henvise til ledelsens beretning herom.

I balancen pr. 30. september 2012 er mellemregning med kapitalejer på 162 tkr. samt udskudt skatteaktiv på 98 tkr. En afvikling af selskabet vil sandsynligvis medføre en væsentlig anden værdiansættelse af disse regnskabsposter.

Konklusion

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra indvirkningerne af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 – 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på at selskabet i strid med selskabsloven §210, stk. 1 har ydet lån til kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde straf.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund min opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, 28/02/2013

Betina Kaltschmidt
registreret revisor
Thybo Revision ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter består i udvikling og produktion af film.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på kr. 68.140. Balancen pr. 30/9-2012 udviser en aktivmasse på kr. 354.141 og en egenkapital på kr. -834.459.

Kapitalforhold

Som det fremgår af ovenstående har selskabet pr. 30. september 2012 tabt anpartskapitalen. Selskabet har en forventning, at der i det næste regnskabsår vil blive genereret et positivt resultat. Det er som følge heraf ledelsens vurdering at selskabet vil kunne reetablere anpartskapitalen ved egen drift. Som følge heraf er årsrapporten for 2011/12 aflagt med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning forventninger om at øge indtjeningen på en ny spillefilm, samt forventning om øgede reklamekampagner i ind og udland, med deraf øget indtjening. Datterselskabet er ligeledes efter regnskabsårets afslutning påbegyndt forproduktion til en ny film. Alt dette gør at ledelsen forventer en positiv påvirkning på selskabets indtjeningsmæssige og finansielle stilling, og derved forventes også, at selskabets egenkapital vil blive genetableret.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.
Anvendt regnskabspraksis
Årsrapporten for Cirkel Film ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabs -lovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen ved salg 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 eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder lokaleomkostninger, salgsomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer mv.

Finansielle poster

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 – herunder som følge af ændring i skattesats – 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

Driftsmateriel, inventar og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel scrapværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid, de aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikatorer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivninger. Foreligger der indikationer på værdiforringelse foretages der nedskrivningstest og der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger. Bygninger afskrives ikke, el-installationer lejede lokaler afskrives over 10 år og driftsmateriel, inventar afskrives over 3-5 år.

Kapitalandele i dattervirksomhed

Måling sker til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital - udbytte

Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamling.

Gældsforpligtigelser

Finansielle forpligtigelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtigelser til amortiseret kostpris. Andre gældsforpligtigelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat 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 samt for 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse 1. okt 2011 - 30. sep 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Nettoomsætning		382.497	53.512
Eksterne omkostninger		-145.257	-92.627
Bruttoresultat		237.240	-39.115
Personaleomkostninger		-247.782	-810
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-17.351	-57.302
Resultat af ordinær primær drift		-27.893	-97.227
Andre finansielle indtægter		8.040	8.175
Øvrige finansielle omkostninger		-50.638	-53.093
Ordinært resultat før skat		-70.491	-142.145
Ekstraordinært resultat før skat		-70.491	-142.145
Skat af årets resultat	2	2.351	31.070
Årets resultat		-68.140	-111.075
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført resultat		-68.140	-111.075
I alt		-68.140	-111.075

Balance 30. september 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		7.460	8.393
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		37.890	24.308
Materielle anlægsaktiver i alt	3	45.350	32.701
Kapitalandele i associerede virksomheder		48.222	61.001
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	48.222	61.001
Anlægsaktiver i alt		93.572	93.702
Udskudte skatteaktiver		98.331	95.980
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	161.888	160.210
Tilgodehavender i alt		260.219	256.190
Likvide beholdninger		350	9.581
Omsætningsaktiver i alt		260.569	265.771
AKTIVER I ALT		354.141	359.473

Balance 30. september 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Overført resultat		-959.459	-878.006
Egenkapital i alt	6	-834.459	-753.540
Gæld til realkreditinstitutter		949.049	906.549
Gæld til banker		31.244	47.375
Langfristede gældsforpligtelser i alt		980.293	953.924
Gæld til banker		19.726	14.887
Leverandører af varer og tjenesteydelser		188.581	137.300
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		208.307	152.187
Gældsforpligtelser i alt		1.188.600	1.103.013
PASSIVER I ALT		354.141	359.473

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bygninger	0	0
Produktionsanlæg og maskiner/installationer	933	933
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16418	56369
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	-0	-0
	<u>17351</u>	<u>57302</u>

2. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat/skatteaktiv	2.351	31070
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>2.351</u>	<u>31070</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	9326	234550
Tilgang	0	0	30000
Afgang	-0	-0	-0
Kostpris ultimo	0	9326	264550
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	-0	-933	-210242
Årets afskrivning	-0	-933	-16418
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-0	-1866	-226660
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	7460	37890

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	218250	218250
Tilgang	0	0
Afgang	-0	-0
Kostpris ultimo	218250	218250
Nettoopskrivninger primo	-157249	0
Årets nedskrivning	-12779	-157249
Udloddet udbytte	-0	-0
Nettoopskrivninger ultimo	-170028	-157249
Regnskabsmæssig værdi ultimo	48222	61001

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Bebop ApS, København	90%	53580	-14199

5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
<i>A. Mellemregning før 14. august 2012:</i>		
Saldo primo	160211	199228
Årets bevægelser	-11521	-47193
Rentetilskrivning mellemregn. før 14/8 2012	8027	8176
<i>B. Mellemregning efter 14/8 2012:</i>		
Saldo primo	0	0
Årets bevægelse	5158	0
Rentetilskrivning mellemregn. eft. 14/8 2012	13	0
Mellemregning kapitalejer i alt	161888	160211

Renten er fastsat til diskontoen + 4%.

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125000	0	-878540	0	-753540
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Nedskrivning kapitalandele	0	0	-12779	0	-12779
Årets resultat	0	0	-68140	0	-68140
Egenkapital ultimo	125000	0	-959459	0	-834459

7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for bankgælden samt kreditforeningslånet har direktør Jonas Elmer kautioneret.

8. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Cirkel Film ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Jonas Elmer, Værnedamsvej 15, 2. th., 1819 Frederiksberg, som er hovedaktionær og direktør.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 6. mar 2013.