

Meta Film ApS

**Lille Strandstræde 20 C. 2.
1254 København K**

CVR-nr. 35 23 38 57

Årsrapport 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 21. juni 2016

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Meta Film ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold ledelsesberetningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 21. juni 2016

Direktion

Meta Louise Foldager Sørensen





KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dampfærgevej 28
2100 København Ø

Telefon 70707760
www.kpmg.dk
CVR-nr. 25578198

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Meta Film ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Meta Film ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet 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 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for væsentlig usikkerhed vedrørende tilstrækkeligheden af selskabets kapitalberedskab. Det er endnu usikkert, om der opnås tilsagn om de begærede lån til finansiering af driften. Ledelsen bedømmer, at finansieringen vil blive imødekommet og aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerhederne og valget af regnskabsprincip.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med kildeskatteloven §65 ikke indberettet udbytteskat rettidigt. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.


Selskabet har i strid med bogføringsloven §7 manglende registrering af bogføringsmateriale, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

København, den 21. juni 2016


Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Jacob Lehman
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger Selskabet

Meta Film ApS
Lille Strandstræde 20 C. 2.
1254 København K

CVR-nr.: 35 23 38 57
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 20. april 2013
Hjemsted: København

Direktion

Meta Louise Foldager Sørensen

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dampfærgevej 28
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet har til formål at være administrationselskab for selskaber i Meta koncernen.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på DKK 32.755, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 526.373.

Kapitalberedskabet

Selskabets nuværende kapitalberedskab er ikke tilstrækkelig til at dække selskabets kapitalbehov inden for det kommende år. Den manglende likviditet skyldes en række udeståender på projekter med lang kredit. Ledelsen arbejder på at indgå finansieringsaftaler med eksterne parter. Finansieringsaftalerne er endnu ikke på plads, men det er ledelsens opfattelse, at finansieringsansøgninger vil blive imødekommet, hvorfor regnskabet er aflagt under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Meta Film ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabsloven.

Bruttoresultatet er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Omsætning fra salg af tjenesteydelser, der indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at serviceydelserne leveres.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af forbundne aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter forudbetalinger for omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på baggrund af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt inden for overskuelig fremtid, 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.

Udskudt skat måles på grundlag af 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 hhv. egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld til kreditinstitutter og finansiel leasinggæld indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.494.322	1.987.557
Personaleomkostninger	2	-2.466.996	-1.918.001
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	3	<u>-50.000</u>	<u>-50.000</u>
Resultat før finansielle poster		-22.674	19.556
Finansielle indtægter	4	102	21.072
Finansielle omkostninger	5	<u>-19.279</u>	<u>-40.874</u>
Resultat før skat		-41.851	-246
Skat af årets resultat	6	<u>9.096</u>	<u>-8.685</u>
Årets resultat		<u><u>-32.755</u></u>	<u><u>-8.931</u></u>
Overført resultat		<u>-32.755</u>	<u>-8.931</u>
		<u><u>-32.755</u></u>	<u><u>-8.931</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		350.000	400.000
Immaterielle anlægsaktiver	7	<u>350.000</u>	<u>400.000</u>
Deposita		157.134	142.800
Finansielle anlægsaktiver		<u>157.134</u>	<u>142.800</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>507.134</u>	<u>542.800</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		27.925	381.722
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.386.370	2.488.683
Andre tilgodehavender		12.770	47.322
Periodeafgrænsningsposter		7.891	26.544
Tilgodehavender		<u>5.434.956</u>	<u>2.944.271</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>348.134</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.434.956</u>	<u>3.292.405</u>
Aktiver i alt		<u><u>5.942.090</u></u>	<u><u>3.835.205</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		446.373	479.127
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	49.900
Egenkapital	8	526.373	609.027
Hensættelse til udskudt skat		77.000	88.000
Hensatte forpligtelser i alt		77.000	88.000
Bankgæld		75.227	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		581.484	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.758.857	2.798.137
Selskabsskat		1.904	18.596
Anden gæld		921.245	321.445
Kortfristede gældsforpligtelser		5.338.717	3.138.178
Gældsforpligtelser i alt		5.338.717	3.138.178
Passiver i alt		5.942.090	3.835.205
Kapitalberedskab	1		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Kapitalberedskab

Selskabets nuværende kapitalberedskab er ikke tilstrækkelig til at dække selskabets kapitalbehov inden for det kommende år. Den manglende likviditet skyldes en række udeståender på projekter med lang kredit. Ledelsen arbejder på at indgå finansieringsaftaler med eksterne parter. Finansieringsaftalerne er endnu ikke på plads, men det er ledelsens opfattelse, at finansieringsansøgninger vil blive imødekommet, hvorfor regnskabet er aflagt under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.411.648	2.128.127
Andre omkostninger til social sikring	<u>55.348</u>	<u>-210.126</u>
	<u>2.466.996</u>	<u>1.918.001</u>
3 Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
der fordeler sig således:		
Goodwill	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	20.650
Andre finansielle indtægter	<u>102</u>	<u>422</u>
	<u>102</u>	<u>21.072</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
5 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	36.211
Andre finansielle omkostninger	<u>19.279</u>	<u>4.663</u>
	<u>19.279</u>	<u>40.874</u>
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	1.904	18.596
Årets udskudte skat	<u>-11.000</u>	<u>-9.911</u>
	<u>-9.096</u>	<u>8.685</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
	kr.
Kostpris 1. januar 2015	500.000
Kostpris 31. december 2015	500.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	100.000
Årets nedskrivninger	50.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	150.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	350.000

8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	479.128	559.128
Årets resultat	0	-32.755	-32.755
Egenkapital 31. december 2015	80.000	446.373	526.373

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Øvrige nærtstående parter

Meta Film Europamestre ApS CVR-nr.: 34732876
 Denmark92 ApS CVR-nr.:35230602
 Meta Film Holding ApS CVR-nr.: 34729085
 Meta Film Rights ApS CVR-nr.:34898022
 Meta Film Stockholm AB org. nr: 556928-8094

Transaktioner

Herudover har der ikke i årets løb bortset fra koncerninterne transaktioner og normalt ledelsesvederlag været gennemført transaktioner med bestyrelse, direktion, ledende medarbejdere, væsentlige aktionærer, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

9 Nærtstående parter og ejerforhold (Fortsat)

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Meta Louise Foldager Sørensen