

John Lauritsen (Statsaut. revisor)  
Henrik Ladewig (Revisor CMA,HD(r))  
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)



Erhvervsstyrelsen

## **Knold & Toz ApS**

Wendtgade 4, 4000 Roskilde

CVR-nr. 29 84 14 97

**Årsrapport for 1/7 2011 - 30/6 2012**

(6. regnskabsår)

Hjemstedskommune: Roskilde

EGEGÅRDSVEJ 39 B  
POSTBOX 176  
2610 RØDOVRE



TELEFON 36 41 48 00  
WWW.JSREVISION.DK  
MAILBOX@JSREVISION.DK

## Ledelsens årsberetning

### **Hovedaktivitet**

Selskabets virksomhed består i, gennem ejerskab i koncernforbundne selskaber, at drive virksomhed indenfor filmbranchen og dermed, efter ledelsens skøn, beslægtet virksomhed.

### **Økonomisk udvikling**

Årets resultat efter skat vurderes som utilfredsstillende.

### **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 næste regnskabsår.

## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 1/7 2011 - 30/6 2012 for Knold & Toz 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.

Hvidovre, den 14. september 2012

**Direktion**



Charlotte Vinther Christensen

Således forelagt og godkendt på generalforsamlingen, den 1/10 2012.

**Dirigent**



## Den uafhængige revisors erklæringer

**Til kapitalejerne i Knold & Toz ApS**

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Knold & Toz ApS for regnskabsåret 2011/12, 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2011/12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

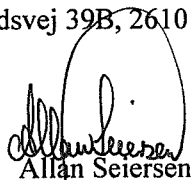
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Rødovre, den 14. september 2012

### **JS Revision**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre



Allan Seiersen

statsaut. revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Koncernvirksomhederne overskrider på balancetidspunktet ikke tilsammen 2 af størrelserne nævnt i årsregnskabslovens § 110, hvorfor koncernregnskab ikke udarbejdes.

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

### Resultatopgørelsen

#### **Indtægtskriterium**

Kapitalinteresser medregnes med andel af resultat efter skat.

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

Selskabsskatten er afsat med 25 %.

Udskudt skat er beregnet med 25 % af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

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

### Balancen

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalinteresser indregnes i årsrapporten efter den indre værdis metode.

I balancen medregnes den forholdsmæssige ejerandel af kapitalinteressers regnskabsmæssige indre værdi. Kapitalinteresser med negative egenkapital modregnes i tilgodehavender med kapitalinteresse. Negativ egenkapital herudover afsættes ikke.

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

Positiv forskelsbeløb i forbindelse med erhvervelsen af kapitalinteresser aktiveres som koncerngoodwill.

#### **Tilgodehavender**

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

#### **Værdipapirer**

Værdipapirer er målt til statusdagens kursværdi.

#### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse for 1/7 2011 - 30/6 2012

Note		2011/2012	2010/2011
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Nettoomsætning	0	25.000
4	Resultat af andre kapitalandele	<u>-239.648</u>	<u>-258.511</u>
		-239.648	-233.511
	<b>Udgifter</b>		
	Andre eksterne udgifter	-150	-1
1	Personaleudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	-239.798	-233.512
2	Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før finansiering</b>	-239.798	-233.512
	Finansielle indtægter	4.549	0
	Finansielle indtægter, koncern	10.738	16.024
	Finansielle udgifter	<u>-755.118</u>	<u>-33.094</u>
	<b>Resultat før skat</b>	-979.629	-250.582
3	Beregnete skatter	<u>-13.502</u>	<u>-1.982</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u><u>-993.131</u></u>	<u><u>-252.564</u></u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	-753.483	5.947
	Udbytte	0	0
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	<u>-239.648</u>	<u>-258.511</u>
		<u><u>-993.131</u></u>	<u><u>-252.564</u></u>

Balance pr. 30/6 2012

Note		30/6 2012	30/6 2011
	<b>AKTIVER</b>	kr.	kr.
	Kapitalinteresser	<u>0</u>	<u>346.570</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>0</u>	<u>346.570</u>
4	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>0</u>	<u>346.570</u>
	Debitorer	0	25.000
	Andre tilgodehavender	117.901	1.233.379
3	Udskudt skatteaktiv	<u>0</u>	<u>13.502</u>
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>117.901</u>	<u>1.271.881</u>
	Aktier	<u>4.549</u>	<u>0</u>
	<b>Værdipapirer i alt</b>	<u>4.549</u>	<u>0</u>
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>122.450</u>	<u>1.271.881</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u>122.450</u>	<u>1.618.451</u>

Balance pr. 30/6 2012

Note		30/6 2012	30/6 2011
	<b>PASSIVER</b>	kr.	kr.
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	309.474
	Overført til næste år	-61.957	713.511
	Afsat udbytte	0	0
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>63.043</u>	<u>1.147.985</u>
	Udskudt skat	0	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Gæld til anpartshaver	46.402	33.602
	Banklån	11.005	434.864
	Anden gæld	2.000	2.000
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>59.407</u>	<u>470.466</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>59.407</u>	<u>470.466</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>122.450</u>	<u>1.618.451</u>
6	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>		

## Noter

	2011/2012	2010/2011
	kr.	kr.
<b>1 Personaleudgifter</b>		
Gager og lønninger	0	0
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
Andre personaleomkostninger	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>2 Afskrivninger</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>3 Beregnede skatter</b>		
Beregnet selskabsskat	0	0
Udskudt skat, regulering	13.502	1.982
	<u>13.502</u>	<u>1.982</u>
	<u>0</u>	<u>13.502</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>0</u>	<u>13.502</u>
<b>4 Anlægsaktiver</b>		<b>Kapital-</b>
		<b><u>interesser</u></b>
Anskaffelsessum pr. 1/7 2011		37.096
Tilgang		0
Afgang		<u>-37.096</u>
Anskaffelsessum pr. 30/6 2012		<u>0</u>
Op- og nedskrivninger pr. 1/7 2011		309.474
Op- og nedskrivninger i året		0
Nedskrivning vedrørende årets salg		-309.474
Valutakursregulering		<u>0</u>
Op- og nedskrivninger pr. 30/6 2012		<u>0</u>
Bogført værdi pr. 30/6 2012		<u>0</u>

<b>5 Egenkapital</b>	<b>Selskabs-</b>	<b>Overført</b>	<b>Overførsel til reserve for netto-</b>	<b>Udbytte</b>	<b>I alt</b>
	<b>kapital</b>	<b>resultat</b>	<b>opskrivning</b>		
Egenkapital pr. 1/7 2011	125.000	713.511	309.474	0	1.147.985
Årets resultat	0	-753.483	-239.648	0	-993.131
Regulering, kapitalandele	0	0	-91.811	0	-91.811
Frigivet reserve ved salg	0	-21.985	21.985	0	0
Egenkapital pr. 30/6 2012	<u>125.000</u>	<u>-61.957</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>63.043</u>

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

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