

Kort- & Dokumentar Filmskolen ApS

Blomstervænget 52, 2800 Kongens Lyngby

CVR-nr. 42 04 46 28

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 6. juni 2023

Henrik Audon
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
 Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Kort- & Dokumentar Filmskolen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongens Lyngby, den 6. juni 2023

Direktion

Henrik Audon
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Kort- & Dokumentar Filmskolen ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Kort- & Dokumentar Filmskolen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 6. juni 2023

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Ramazan Turan
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32779

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kort- & Dokumentar Filmskolen ApS Blomstervænget 52 2800 Kongens Lyngby CVR-nr.: 42 04 46 28 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022 Stiftet: 20. januar 2021 Hjemsted: Lyngby-Taarbæk
Direktion	Henrik Audon, direktør
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive virksomhed med storytelling, film, medieproduktion og kursusvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på kr. 328.606, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 107.862.

Selskabet har i regnskabsåret stoppet kursusvirksomheden og overvejer fremtiden for virksomheden.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste		822.174	735.960
Personaleomkostninger	2	-818.491	-2.313.135
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-188.889	-86.111
Resultat før finansielle poster		-185.206	-1.663.286
Finansielle omkostninger		-2.900	-50.153
Resultat før skat		-188.106	-1.713.439
Skat af årets resultat	4	-140.500	376.571
Årets resultat		-328.606	-1.336.868
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-328.606	-1.336.868
		-328.606	-1.336.868

Balance 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Goodwill		0	16.667
Immaterielle anlægsaktiver	5	0	16.667
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	0	172.222
Materielle anlægsaktiver		0	172.222
Deposita		0	32.196
Finansielle anlægsaktiver		0	32.196
Anlægsaktiver i alt		0	221.085
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	458.875
Andre tilgodehavender		14.937	98.899
Udskudt skat		0	376.571
Tilgodehavender		14.937	934.345
Likvide beholdninger		122.973	873.154
Omsætningsaktiver i alt		137.910	1.807.499
Aktiver i alt		137.910	2.028.584

Balance 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		60.000	40.000
Overført resultat		-167.862	-1.336.868
Egenkapital		-107.862	-1.296.868
Leverandører af varer og tjenesteydelser		53.750	121.753
Gæld til Kapitalinteresser		0	1.029.534
Anden gæld		192.022	1.565.565
Periodeafgrænsningsposter		0	608.600
Kortfristede gældsforpligtelser		245.772	3.325.452
Gældsforpligtelser i alt		245.772	3.325.452
Passiver i alt		137.910	2.028.584

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	40.000	-1.336.868	-1.296.868
Kontant kapitalforhøjelse	20.000	0	20.000
Årets resultat	0	-328.606	-328.606
Tilskud fra koncern	0	1.497.612	1.497.612
Egenkapital 31. december	60.000	-167.862	-107.862

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt anpartskapitalen. Det er ledelsens forventning at egenkapitalen vil blive reetableret ved fremtidige positive resultater fra driften. På baggrund heraf aflægges årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

2 Personaleomkostninger

Lønninger

Andre omkostninger til social sikring

2022	2021
kr.	kr.
792.755	2.287.818
25.736	25.317
818.491	2.313.135
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0
	4

3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver

Afskrivninger materielle anlægsaktiver

16.667	8.333
172.222	77.778
188.889	86.111

4 Skat af årets resultat

Årets udskudte skat

140.500	-376.571
140.500	-376.571

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill kr.
Kostpris 1. januar	25.000
Kostpris 31. december	25.000
Af- og nedskrivninger 1. januar	8.333
Årets nedskrivninger	8.334
Årets afskrivninger	8.333
Af- og nedskrivninger 31. december	25.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. januar	250.000
Kostpris 31. december	250.000
Af- og nedskrivninger 1. januar	77.778
Årets afskrivninger	172.222
Af- og nedskrivninger 31. december	250.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen ledelsen bekendt.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Nico ApS (administrationsselskab) og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Noter

8 Eventualforpligtelser (fortsat)

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber foreventuelle forpligtigelser til at indeholde kildeskat på løn, renter, royalties og udbytter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kort- & Dokumentar Filmskolen ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter kursusvirksomhed, indregnes lineært, i takt med at serviceydelserne leveres.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 3 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
Indretning af lejede lokaler	3 år

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, omfattende huslejedepositum, er efter vurdering optaget til den værdi, hvortil de forventes at indgå.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Selskabsskat 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 midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.