

Erhvervsstyrelsen

Fine & Mellow ApS i likvidation

Sølvgade 32, 1307 København K

CVR-nr. 30 81 34 21

Årsrapport for 2013

(6. regnskabsår)

Hjemstedskommune: København

Ledelsens årsberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udvikle, producere og distribuere samt kommercialisere film og TV, og dermed efter bestyrelsens skøn beslægtet virksomhed.

Økonomisk udvikling

Resultatet er, efter ledelsens opfattelse, tilfredsstillende.

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, hvorved selskabets kapital ventes reetableret. Der henvises til note 9 i årsrapporten.

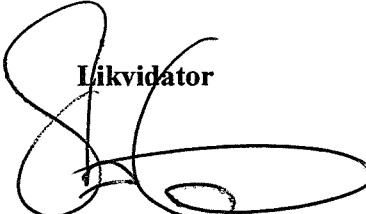
Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for Fine & Mellow ApS i likvidation for 2013. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

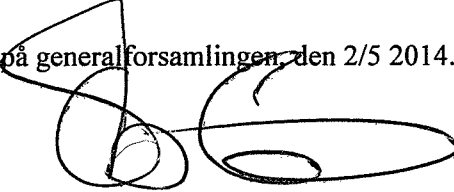
Revision af årsrapport

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

København, den 9. april 2014


Likvidator
Thomas Gammeltoft

Således forelagt og godkendt på generalforsamlingen den 2/5 2014.


Thomas Gammeltoft
dirigent

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Fine & Mellow ApS i likvidation

Vi har opstillet årsregnskabet for Fine & Mellow ApS i likvidation for perioden 1. januar - 31. december 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 9. april 2014

JS Revision

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre



John Lauritsen
statsaut. revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis, der er udændret 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 25 %. Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet.

Udskudt skat er beregnet med 24,5 % af forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi på anlægsaktiver, modregnet uudnyttede skattemæssige underskud.

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler afskrives lineært over 3-5 år.

Kunst er målt til anskaffelsesværdi. Der afskrives ikke på kunst.

Inventaranskaffelser under kr. 12.300 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Igangværende TV- og filmproduktioner er målt til kostpris for afholdte eksterne ydelser med tillæg af a conto avance fratrukket modtagne rater. Såfremt modtagne rater overstiger afholdte ydelser, indregnes beløbet 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 2013

Note		2013	2012
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	401.387	350.490
	Udgifter		
1	Andre eksterne udgifter	-198.714	-230.911
2	Personaleudgifter	-11.287	109.742
	Resultat før afskrivninger	191.386	229.321
3	Afskrivninger	-43.669	-43.670
	Resultat før finansiering	147.717	185.651
	Finansielle indtægter	292	1.085
	Finansielle udgifter	-226	-2.948
	Resultat før skat	147.783	183.788
4	Beregnete skatter	-42.693	-51.794
	Årets resultat	<u>105.090</u>	<u>131.994</u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	105.090	131.994
	Udbytte	0	0
		<u>105.090</u>	<u>131.994</u>

Balance pr. 31/12 2013

Note		31/12 2013	31/12 2012
		kr.	kr.
	AKTIVER		
	Goodwill	<u>0</u>	<u>43.669</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>43.669</u>
	Kunst	<u>35.084</u>	<u>35.084</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>35.084</u>	<u>35.084</u>
5	Anlægsaktiver i alt	<u>35.084</u>	<u>78.753</u>
7	Igangværende arbejder	<u>0</u>	<u>0</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Debitorer	1.241	0
4	Udskudt skatteaktiv	27.423	41.989
	Andre tilgodehavender	<u>177</u>	<u>6.983</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>28.841</u>	<u>48.972</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>163.511</u>	<u>109.288</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>192.352</u>	<u>158.260</u>
	Aktiver i alt	<u><u>227.436</u></u>	<u><u>237.013</u></u>

Balance pr. 31/12 2013

Note		31/12 2013	31/12 2012
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	2.000.000	2.000.000
	Overført til næste år	-2.609.714	-2.714.804
	Udbytte	0	0
6	Egenkapital i alt	-609.714	-714.804
	Gæld til tilknyttede selskaber	44.974	51.619
	Kreditorer	50.942	169.178
	Anden gæld	741.234	731.020
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	837.150	951.817
	Gældsforpligtelser i alt	837.150	951.817
	Passiver i alt	227.436	237.013
8	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		
9	Going concern og finansielle risici		

Noter

	2013	2012
	kr.	kr.
1 Andre eksterne udgifter		
Salgsomkostninger	59.876	56.787
Lokaleomkostninger	0	11.217
Administrationsomkostninger	138.838	162.907
	<u>198.714</u>	<u>230.911</u>
2 Personaleudgifter		
Lønninger	0	-114.253
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	-1.285
Andre personaleudgifter	11.287	5.796
	<u>11.287</u>	<u>-109.742</u>
3 Afskrivninger		
Goodwill	43.669	43.670
Driftsmidler	0	0
	<u>43.669</u>	<u>43.670</u>
4 Beregnede skatter		
Selskabsskat, sambeskatning	28.127	37.279
Udskudt skat, regulering	14.566	14.515
	<u>42.693</u>	<u>51.794</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>27.423</u>	<u>41.989</u>

5 Anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>	<u>Kunst</u>	<u>Driftsmidler</u>
Anskaffelsessum pr. 1/1 2013	655.041	35.084	47.520
Tilgang	0	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum pr. 31/12 2013	<u>655.041</u>	<u>35.084</u>	<u>47.520</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2013	611.372	0	47.520
Afskrivninger i året	43.669	0	0
Afskrivninger vedrørende årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31/12 2013	<u>655.041</u>	<u>0</u>	<u>47.520</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2013	<u>0</u>	<u>35.084</u>	<u>0</u>

6 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2013	2.000.000	-2.714.804	0	-714.804
Udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>105.090</u>	<u>0</u>	<u>105.090</u>
Egenkapital pr. 31/12 2013	<u>2.000.000</u>	<u>-2.609.714</u>	<u>0</u>	<u>-609.714</u>

Selskabets anpartskapital er kr. 2.000.000, fordelt på aktier á kr. 1.000 eller multipla heraf.

7 Igangværende TV- og filmproduktioner

	31/12 2013 kr.	31/12 2012 kr.
Afholdte produktionsudgifter	0	0
Modtagne a conto rater	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

8 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

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

Selskabet har afgivet almindelige garantier vedrørende rettigheder for producerede TV- og filmproduktioner.

Herudover har selskabet ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser end dem, der fremgår af årsrapporten.

9 Going concern og finansielle risici

Med den nuværende aktivitet vurderer ledelsen, at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt.

Ledelsen aflægger på baggrund heraf årsrapporten ud fra en forudsætning om fortsat drift.