

# Globus ApS

Begoniavej 9 A

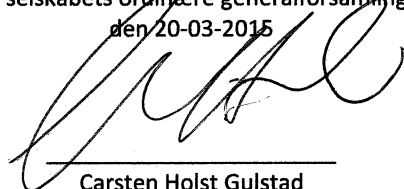
2820 Gentofte

CVR-nr. 25219856

## Årsrapport for 2014

15. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 20-03-2015



---

Carsten Holst Gulstad  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|                                     |    |
|-------------------------------------|----|
| Ledespåtegning                      | 3  |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4  |
| Virksomhedsoplysninger              | 5  |
| Ledelsesberetning                   | 6  |
| Anvendt regnskabspraksis            | 7  |
| Resultatopgørelse                   | 10 |
| Balance                             | 11 |
| Noter                               | 13 |

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2014 - 31-12-2014 for Globus ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2014 - 31-12-2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 20-03-2015

**Direktion**



Carsten Holst Gulstad  
Direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Globus ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Globus ApS for regnskabsåret 01-01-2014 - 31-12-2014, 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 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. 31-12-2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2014 - 31-12-2014 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.

Herlev, den 20-03-2015

AP Revision ApS

Kim Hersland

Statsautoriseret revisor

## **Virksomhedsoplysninger**

|                     |                                                          |
|---------------------|----------------------------------------------------------|
| <b>Virksomheden</b> | Globus ApS<br>Begoniavej 9 A<br>2820 Gentofte            |
| CVR-nr.             | 25219856                                                 |
| Stiftelsesdato      | 21-02-2000                                               |
| Hjemsted            | Gentofte                                                 |
| Regnskabsår         | 01-01-2014 - 31-12-2014                                  |
| <b>Direktion</b>    | Carsten Holst Gulstad, Direktør                          |
| <b>Revisor</b>      | AJP Revision ApS<br>Hjortespringparken 18<br>2730 Herlev |

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed indenfor produktion, undervisning og øvrig konsulentbistand indenfor TV- og filmbranchen samt andre hemed beslægtede aktiviteter.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2014 - 31-12-2014 udviser et resultat på 709.939 DKK, og selskabets balance pr. 31-12-2014 udviser en balancesum på 2.264.744 DKK, og en egenkapital på 1.537.490 DKK.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Globus ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter fra filmproduktioner indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

|                                         | Brugstid | Restværdi |
|-----------------------------------------|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år  | 0%        |

Der afskrives ikke på kunst.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Filmproduktioner

Igangværende filmproduktioner måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på kontrakten uanset den faktiske udførte andel.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

### Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

|                                                                      | Note | 2014<br>DKK      | 2013<br>DKK      |
|----------------------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttoresultat</b>                                                |      | <b>1.035.126</b> | <b>1.320.891</b> |
| Personaleomkostninger                                                | 1    | -244.570         | -220.246         |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver    |      | -75.737          | -88.551          |
| <b>Driftsresultat</b>                                                |      | <b>714.819</b>   | <b>1.012.094</b> |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder |      | 141.849          | 103.912          |
| Finansielle indtægter                                                | 2    | 36.455           | 45.883           |
| Finansielle omkostninger                                             | 3    | -34.499          | -24.781          |
| <b>Resultat før skat</b>                                             |      | <b>858.624</b>   | <b>1.137.108</b> |
| Skat af årets resultat                                               | 4    | -148.685         | -195.038         |
| <b>Årets resultat</b>                                                |      | <b>709.939</b>   | <b>942.069</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                               |      |                  |                  |
| Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser                 |      | 100.000          | 100.000          |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode               |      | 234.415          | 0                |
| Overført resultat                                                    |      | 375.524          | 842.069          |
|                                                                      |      | <b>709.939</b>   | <b>942.069</b>   |

# Balance 31. december 2014

|                                          | Note | 2014<br>DKK      | 2013<br>DKK      |
|------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>Aktiver</b>                           |      |                  |                  |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar  | 5    | 396.647          | 544.845          |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>          |      | <b>396.647</b>   | <b>544.845</b>   |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 6, 7 | 514.415          | 372.566          |
| Udskudte skatteaktiver                   |      | 15.860           | 0                |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>         |      | <b>530.275</b>   | <b>372.566</b>   |
| <b>Anlægsaktiver</b>                     |      | <b>926.922</b>   | <b>917.411</b>   |
| Andre tilgodehavender                    |      | 130.331          | 53.930           |
| Periodeafgrænsningsposter                |      | 3.725            | 8.402            |
| <b>Tilgodehavender</b>                   |      | <b>134.056</b>   | <b>62.332</b>    |
| Andre værdipapirer og kapitalandele      |      | 212.533          | 226.645          |
| <b>Værdipapirer og kapitalandele</b>     |      | <b>212.533</b>   | <b>226.645</b>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>              |      | <b>991.233</b>   | <b>1.629.032</b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                 |      | <b>1.337.823</b> | <b>1.918.009</b> |
| <b>Aktiver</b>                           |      | <b>2.264.744</b> | <b>2.835.420</b> |

## Balance 31. december 2014

|                                                                    | Note | 2014<br>DKK      | 2013<br>DKK      |
|--------------------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>Passiver</b>                                                    |      |                  |                  |
| Virksomhedskapital                                                 | 8    | 125.000          | 125.000          |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode         | 9    | 234.415          | 0                |
| Overført resultat                                                  | 10   | 1.178.075        | 802.551          |
| <b>Egenkapital</b>                                                 |      | <b>1.537.490</b> | <b>927.551</b>   |
| Hensættelser til udskudt skat                                      |      | 0                | 36.100           |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>                                      |      | <b>0</b>         | <b>36.100</b>    |
| Acontofaktureringer på igangværende arbejder, udover aktiveret del |      | 271.463          | 1.280.839        |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                           |      | 11.923           | 49.400           |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                                  |      | 86.972           | 341.796          |
| Selskabsskat                                                       |      | 194.206          | 101.804          |
| Anden gæld                                                         |      | 33.622           | 41.553           |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse                           |      | 129.069          | 56.377           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                             |      | <b>727.255</b>   | <b>1.871.769</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                                          |      | <b>727.255</b>   | <b>1.871.769</b> |
| <b>Passiver</b>                                                    |      | <b>2.264.744</b> | <b>2.835.420</b> |
| Eventualforpligtelser                                              | 11   |                  |                  |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger                              | 12   |                  |                  |

## Noter

|                                                                     | 2014           | 2013            |
|---------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>                                     |                |                 |
| Lønninger                                                           | 231.265        | 204.705         |
| Pensioner                                                           | 5.878          | 11.585          |
| Omkostninger til social sikring                                     | 3.070          | 2.574           |
| Andre personaleomkostninger                                         | 4.357          | 1.382           |
|                                                                     | <b>244.570</b> | <b>220.246</b>  |
| <b>2. Finansielle indtægter</b>                                     |                |                 |
| Andre finansielle indtægter                                         | 36.456         | 45.882          |
|                                                                     | <b>36.456</b>  | <b>45.882</b>   |
| <b>3. Finansielle omkostninger</b>                                  |                |                 |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | 16.181         | 6.571           |
| Andre finansielle omkostninger                                      | 18.318         | 18.210          |
|                                                                     | <b>34.499</b>  | <b>24.781</b>   |
| <b>4. Skat af årets resultat</b>                                    |                |                 |
| Selskabsskat, aktuel                                                | 200.645        | 182.613         |
| Reg. af udskudt skat                                                | -51.960        | 12.425          |
|                                                                     | <b>148.685</b> | <b>195.038</b>  |
| <b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>                   |                |                 |
| Kostpris primo                                                      | 722.366        | 442.754         |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer                          | 192.538        | 279.612         |
| Afgang i årets løb                                                  | -432.080       | 0               |
| <b>Kostpris ultimo</b>                                              | <b>482.824</b> | <b>722.366</b>  |
| Af- og nedskrivninger primo                                         | -177.521       | -88.970         |
| Årets afskrivninger                                                 | -23.135        | -88.551         |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver         | 114.478        | 0               |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>                                 | <b>-86.178</b> | <b>-177.521</b> |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>                                 | <b>396.646</b> | <b>544.845</b>  |

## Noter

|                                                    | 2014           | 2013           |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b> |                |                |
| Kostpris primo                                     | 280.000        | 80.000         |
| Tilgang i årets løb                                | 0              | 200.000        |
| <b>Kostpris ultimo</b>                             | <b>280.000</b> | <b>280.000</b> |
| Opskrivninger primo                                | 92.566         | -11.346        |
| Årets resultat                                     | 141.849        | 103.912        |
| <b>Opskrivninger ultimo</b>                        | <b>234.415</b> | <b>92.566</b>  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>                | <b>514.415</b> | <b>372.566</b> |

## 7. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

## Tilknyttede virksomheder

| Navn     | Hjemsted | Ejerandel i % | Egenkapital    | Resultat       |
|----------|----------|---------------|----------------|----------------|
| Mica ApS | Gentofte | 100,00        | 514.415        | 141.849        |
|          |          |               | <b>514.415</b> | <b>141.849</b> |

## 8. Virksomhedskapital

|                     |                |                |
|---------------------|----------------|----------------|
| Saldo primo         | 125.000        | 125.000        |
| <b>Saldo ultimo</b> | <b>125.000</b> | <b>125.000</b> |

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## 9. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

|                     |                |          |
|---------------------|----------------|----------|
| Årets tilgang       | 234.415        | 0        |
| <b>Saldo ultimo</b> | <b>234.415</b> | <b>0</b> |

## 10. Overført resultat

|                     |                  |                |
|---------------------|------------------|----------------|
| Saldo primo         | 802.551          | -39.519        |
| Årets tilgang       | 375.524          | 842.069        |
| <b>Saldo ultimo</b> | <b>1.178.075</b> | <b>802.550</b> |

## 11. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

## 12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.