



Denmark92 ApS

Lille Strandstræde 20 C, 2., 1254 København K

CVR-nr. 35 23 06 02

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. december 2016.

Meta Louise Foldager Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Denmark92 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 14. december 2016

Direktion

Meta Louise Foldager Sørensen

Bestyrelse

Kenneth Douglas Plummer
Formand

Natasha Alannah Pilbrow

Svend Christoffer Stael Thykier

Meta Louise Foldager Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Denmark92 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Denmark92 ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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.

København, den 14. december 2016

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Arne Sørensen

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Denmark92 ApS Lille Strandstræde 20 C, 2. 1254 København K
	CVR-nr.: 35 23 06 02
	Stiftet: 10. april 2013
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Kenneth Douglas Plummer, Formand Natasha Alannah Pilbrow Svend Christoffer Stael Thykier Meta Louise Foldager Sørensen
Direktion	Meta Louise Foldager Sørensen
Revision	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fungere som film produktionsselskab samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Selskabet har i regnskabsåret ikke været påvirket af usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har i regnskabsåret ikke været påvirket af usikkerheder ved indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -29.033 mod -89.791 sidste år. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt egenkapitalen. Det er ledelsens vurdering, at egenkapitalen vil blive reetableret i takt med, at der genereres indtægter fra afsluttede filmprojekter. Egenkapitalen forventes reetableret fuldt ud inden for 5 år. Ledelsen vurderer at der er tilstrækkelige midler i selskabet til at forsætte driften i regnskabsåret 2016/17.

Selskabet har i årets løb modtaget finansiel støtte koncern forbundet selskaber og andre tætte samarbejdesforbindelser denne støtte forventes at blive forsat i det nye regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Denmark92 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Færdiggjorte filmrettigheder

Færdiggjorte filmrettigheder omfatter færdig produceret filmrettigheder.

Filmrettigheder omfatter investering i co-produktioner og filmrettigheder. Rettighederne indregnes som immaterielt aktiv på det tidspunkt, hvor kontrollen med aktivitet overgår.

Rettigheder amortiseres efter en omsætningsbaseret metode over den periode, hvor det forventes at generere indtægter på det pågældende marked og de pågældende medier dog maksimalt 5 år. Der foretages nedskrivning under hensyntagen til rettighedernes individuelle fremtidige indtjeningsmuligheder.

Fortjeneste og tab ved salg af rettigheder opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Rettigheder, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger

Forudbetalinger vedrørende rettigheder indregnes i balancen som forudbetaling for immaterielle anlægsaktiver, og når kontrollen opnås reklassificeres forudbetalingerne til film og andre rettigheder.

Filmprojekter under udførelse

Igangværende filmprojekter omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Filmprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Filmprojekter under udførelse, der er indregnet i balancen, måles til kostpris.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver 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 aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Modtagne forudbetalinger måles til kostpris og omfatter hovedsageligt filmstøtte og fremmedfinansiering af filmprojekter under udførelse.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttotab	-120.001	-126.878
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-1.626.555	0
Driftsresultat	-1.746.556	-126.878
Andre finansielle indtægter	1.739.049	12.578
2 Øvrige finansielle omkostninger	-21.526	-241
Resultat før skat	-29.033	-114.541
3 Skat af årets resultat	0	24.750
Årets resultat	-29.033	-89.791
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-29.033	-89.791
Disponeret i alt	-29.033	-89.791

Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver			
4	Færdiggjorte filmrettigheder	1.160.869	0
5	Filmprojekter under udførelse	0	19.380.508
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.160.869</u>	<u>19.380.508</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.160.869</u>	<u>19.380.508</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	625.000
	Udsudte skatteaktiver	32.119	32.119
	Andre tilgodehavender	55.832	1.294.107
	Periodeafgrænsningsposter	223	0
	Tilgodehavender i alt	<u>88.174</u>	<u>1.951.226</u>
	Likvide beholdninger	<u>9.903</u>	<u>21.486</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>98.077</u>	<u>1.972.712</u>
Aktiver i alt		<u>1.258.946</u>	<u>21.353.220</u>

Balance 30. juni

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	80.000	80.000
7	Overført resultat	<u>-145.202</u>	<u>-116.169</u>
Egenkapital i alt		<u>-65.202</u>	<u>-36.169</u>
Gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		27.926	665.525
Gæld til associerede virksomheder		221.933	72.102
Anden gæld		1.074.289	102.543
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>20.549.219</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.324.148</u>	<u>21.389.389</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.324.148</u>	<u>21.389.389</u>
Passiver i alt		<u>1.258.946</u>	<u>21.353.220</u>

Noter

	2016	2015
1. Kapitalforhold		
Selskabet har tabt egenkapitalen. Det er ledelsens vurdering, at egenkapitalen vil blive reetableret i takt med, at der genereres indtægter fra afsluttede filmprojekter. Egenkapitalen forventes reetableret fuldt ud inden for 5 år. Ledelsen vurderer at der er tilstrækkelige midler i selskabet til at forsætte driften i regnskabsåret 2016/17.		
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	21.526	241
	21.526	241
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	0
Årets regulering af udskudt skat	0	-24.750
	0	-24.750
4. Færdiggjorte filmrettigheder		
Kostpris 1. juli 2015	0	0
Overførsler fra Filmprojekter under udførelse	25.885.782	0
Overførsler fra Periodeafgrænsningsposter	-23.098.358	0
Kostpris 30. juni 2016	2.787.424	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Årets nedskrivninger	-1.626.555	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	-1.626.555	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	1.160.869	0

Noter

	30/6 2016	30/6 2015
5. Filmprojekter under udførelse		
Kostpris 1. juli 2015	19.380.508	714.257
Tilgang i årets løb	6.505.274	18.666.251
Overførsler	-25.885.782	0
Kostpris 30. juni 2016	0	19.380.508
Nedskrivninger 1. juli 2015	0	0
Årets nedskrivninger	0	0
Nedskrivninger 30. juni 2016	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	0	19.380.508
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	80.000	80.000
	80.000	80.000
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	-116.169	-26.378
Årets overførte overskud eller underskud	-29.033	-89.791
	-145.202	-116.169