Bacon I/S

CVR-nr. 34 72 18 66

Årsrapport

1. juli 2013 - 30. juni 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af interessenterne den 04/09-2014

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Interessentskabsoplysninger	
Interessentskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2013 - 30. juni 2014	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Bacon I/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af interessentskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af interessentskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

Årsrapporten indstilles til interessenternes godkendelse.

Frederiksberg, den 04.09-2014

Direktion

Malene Dyhring

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til interessenterne i Bacon I/S

Vi har revideret årsregnskabet for Bacon I/S for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 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 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 påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 4/9 2014

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

Jan Tønnesen
statsautoriseret revisor

Interessentskabsoplysninger

Selskabet	Bacon I/S H.C. Ørsteds Vej 30 1879 Frederiksberg	
	CVR-nr.:	34 72 18 66
	Hjemsted:	Frederiksberg
	Regnskabsår:	1. juli - 30. juni
Direktion	Malene Dyhring	
Interessenter	Mer Mer Film ApS Kasper Wedendahl Produktion ApS	
Revision	AP | Statsautoriserede Revisorer P/S	
Associerede virksomheder	Bacon OSL A/S, Oslo Bacon de Czar, Berlin	

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bacon I/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Interessentskabet er ikke selvstændigt skattepligtig. Beskatning sker hos de enkelte interessenter.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note		2013/14	2012/13
	Bruttofortjeneste	**19.321.077**	**15.547.231**
2	Personaleomkostninger	-7.579.350	-7.407.480
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-122.643	-80.355
	Resultat før finansielle poster	**11.619.084**	**8.059.396**
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	176.750	525.317
	Andre finansielle indtægter	2.394	0
	Øvrige finansielle omkostninger	-169.296	-173.803
	Resultat før skat	**11.628.932**	**8.410.910**
	Årets resultat	**11.628.932**	**8.410.910**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Årets resultat til fordeling mellem interessenterne	11.628.932	8.410.910
	Disponeret i alt	**11.628.932**	**8.410.910**

Balance 30. juni

Aktiver

Note		2014	2013
	Anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	252.662	216.791
	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	250.000	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	502.662	216.791
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	1.857.942	1.681.192
	Andre tilgodehavender	238.247	192.724
	Finansielle anlægsaktiver i alt	2.096.189	1.873.916
	Anlægsaktiver i alt	**2.598.851**	**2.090.707**
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.899.215	6.408.893
4	Igangværende arbejder for fremmed regning	475.094	3.035.320
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	71.028	367.995
	Andre tilgodehavender	163.977	1.362.235
	Periodeafgrænsningsposter	157.850	146.926
	Tilgodehavender i alt	3.767.164	11.321.369
	Likvide beholdninger	1.474.066	36.510
	Omsætningsaktiver i alt	**5.241.230**	**11.357.879**
	Aktiver i alt	**7.840.081**	**13.448.586**

Balance 30. juni

Passiver

Note		2014	2013
	Egenkapital		
5	Kapitalkonti	2.560.307	354.525
	Egenkapital i alt	**2.560.307**	**354.525**
	Gældsforpligtelser		
	Gæld til pengeinstitutter	0	1.237.086
4	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	290.000	5.672.637
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	942.732	1.162.635
	Anden gæld	4.047.042	5.021.703
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.279.774	13.094.061
	Gældsforpligtelser i alt	**5.279.774**	**13.094.061**
	Passiver i alt	**7.840.081**	**13.448.586**

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten består i produktion af reklamefilm samt udlejning af instruktører.

	2013/14	2012/13
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	6.830.372	6.749.230
Andre omkostninger til social sikring	116.608	77.173
Personaleomkostninger i øvrigt	632.370	581.077
	7.579.350	**7.407.480**

		30/6 2014	30/6 2013
3.	**Kapitalandele i associerede virksomheder**		
	Kostpris 1. juli 2013	1.750.645	0
	Tilgang i årets løb	0	1.750.645
	Kostpris 30. juni 2014	**1.750.645**	**1.750.645**
	Opskrivninger 1. juli 2013	56.893	0
	Omregning til valutakurs	-35.640	13.795
	Årets resultat før afskrivninger på goodwill	338.736	637.868
	Udbytte	0	-594.770
	Opskrivninger 30. juni 2014	**359.989**	**56.893**
	Afskrivninger på goodwill 1. juli 2013	-126.346	0
	Årets afskrivninger på goodwill	-126.346	-126.346
	Afskrivninger på goodwill 30. juni 2014	**-252.692**	**-126.346**
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014	**1.857.942**	**1.681.192**
	I regnskabsposten indgår goodwill med	1.010.772	1.137.118

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs-mæssig værdi hos Bacon I/S
Bacon OSL A/S	39 %	329.212	606.842	1.857.942
Bacon de Czar	12,5 %	0	-268.106	0
		329.212	**338.736**	**1.857.942**

Noter

		30/6 2014	30/6 2013
4.	**Igangværende arbejder for fremmed regning**		
	Salgsværdi af periodens produktion	475.094	3.035.320
	Modtagne acontobetalinger	-290.000	-5.672.637
	Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	**185.094**	**-2.637.317**
	Der indregnes således:		
	Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	475.094	3.035.320
	Igangværende arbejder for fremmed regning (Modtagne forudbetalinger)	-290.000	-5.672.637
		185.094	**-2.637.317**
5.	**Kapitalkonti**		
	Kapitalkonti primo	354.525	0
	Årets resultat	11.628.932	8.410.910
	Årets overførsler til interessenterne, netto	-9.423.150	-8.056.385
		2.560.307	**354.525**

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med kreditinstitutter er der tinglyst virksomhedspant på kr. 2,5 mio.