
Forestlight Entertainment AB (publ)

Årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2012-01-01-- 2012-12-31

Styrelsen och verkställande direktören för Forestlight Entertainment AB (publ) (f.d. Forestlight Studio AB) avger härmed följande årsredovisning och koncernredovisning.

I löptexten benämns koncernen med Forestlight. Med Forestlight Entertainment avses verksamheten som bedrivs i moderbolaget Forestlight Entertainment AB. Med Noble Entertainment avses verksamheten som bedrivs i det helägda dotterbolaget Noble Entertainment AB, med Fido Film avses verksamheten som bedrivs i det helägda dotterbolaget Dog Pound AB/AB Fido Film Stockholm.

Om inte särskilt anges, redovisas alla belopp i tusental kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Efter rapportperiodens utgång har Bolagen (AB Fido Film Stockholm, Forestlight Entertainment AB, Noble Entertainment AB) upprättat kontrollbalansräkningar som visar att aktiekapitalet är förbrukat till mer än hälften i alla bolag.

Styrelsen har påbörjat väsentliga omstruktureringar och neddragningar för att justera kostnadsbasen i samtliga koncernbolag.

Forestlight har under våren 2013 sålt dotterbolaget Noble Entertainment eftersom det finansiella stödet från huvudägaren drogs tillbaka och Nobles verksamhet därmed inte längre kunde stödjas finansiellt av Forestlight.

Forestlight har sålt aktierna i intressebolaget TriArt Film AB under våren 2013 eftersom det finansiella stödet från huvudägaren drogs tillbaka, vilket innebar att Forestlight inte kunde infria ett åtagande om nyemission till TriArt.

Dotterbolaget AB Fido Film i Stockholm har ansökt om företagsrekonstruktion den 3 juni 2013.

Innehåll

	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Koncernresultaträkning	9
Koncernbalansräkning	10
Moderföretagets resultaträkning	13
Moderföretagets balansräkning	14
Kassaflödesanalys för moderföretaget	16
Noter	17

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Forestlight Entertainment Ab (publ) är ett svenskt underhållningsbolag. I koncernen ingår bl.a. studioverksamheten där produktion av datoranimerad film utgör den primära verksamhetsgrenen. Fido är en av Skandinaviens största och mest välrenommerade animations- och visualeffects- studios och har hela världen som sitt arbetsfält.

Under december 2010 förvärvade bolaget Noble Entertainment AB, som äger och är distributör av fler än 600 filmtitlar. Under våren 2013 har Forestlight sålt aktierna i Noble Entertainment.

Den 26 maj 2011 förvärvades bolaget Dog Pound AB, som äger AB Fido Film Stockholm. Fido är sedan många år en väletablerad animations- och visualeffektsstudio med bas i Stockholm.

Forestlight Entertainment AB ägde 49 % av aktierna i filmdistributören Triart film AB per 2012-12-31. Under våren 2013 har Forestlight sålt aktierna i TriArt.

Forestlight Entertainment AB´s B-aktier är upptagna till handel på NASDAQ OMX First North. Mangold Fondkommission AB, telefon 08-503 015 50, är bolagets Certified Advisor och likviditetsgarant.

Översikt över resultat och ställning

Belopp i TSEK	Moderbolag 2012	Koncern 2012	Koncern 2011	Koncern 2010	Moderbolag 2009
Nettoomsättning	112	86 064	71 782	100	781
Aktiverat arbete för egen räkning		1 082	4 034	2 422	10 869
Resultat efter finansiella poster	-23 341	-67 361	-12 437	-15 106	-29 534
Resultat per aktie	Neg	Neg	Neg	Neg	Neg
Soliditet %	41 %	10 %	11%	17%	87 %

Koncernen

OMSÄTTNING

Nettoomsättningen i koncernen uppgick till 86 064 TSEK (71 782 TSEK) och i moderbolaget till 113 TSEK (797 TSEK).

RESULTAT

Resultatet före avskrivningar (EBITDA) uppgick i koncernen till - 19 681 TSEK (-91 TSEK) och i moderbolaget till -14 057 TSEK (-8 609 TSEK). Rörelseresultatet (EBIT) uppgick i koncernen till -63 470 TSEK (-9 866 TSEK) och i moderbolaget till -22 658 TSEK (-9 058 TSEK).

INVESTERINGAR

Investeringar under 2012 uppgick i koncernen till 53 164 TSEK (37 792 TSEK) och i moderbolaget till 5 606 TSEK (6 156 TSEK). Investeringarna avser i huvudsak filmrättigheter.

FINANSIERING

Forestlight Entertainment har under 2012 genomfört en nyemission som efter emissionskostnader tillförde bolaget 69 075 TSEK i kapital, varav likvida medel om 33 165 TSEK. Huvudägarna Cantus Invest och Coordinator Invest har även under året givit moderbolaget utökad kredit om 43 400 TSEK samt uppskov med 2012-års amorteringar. Skulden till Cantus Invest och Coordinator Invest uppgick vid rapportdagen till 70 915 TSEK.

Forestlight har efter rapportperiodens utgång nått en uppgörelse med Cantus som innebär att Cantus efterställer del sina fordringar i form av ett aktieägartillskott om 61 MSEK och övertog Forestlights åtagande gentemot Coordinator Invest. Efter uppgörelsen har Forestlight inga skulder till Cantus Invest och Coordinator Invest.

KASSAFLÖDE OCH LIKVIDA MEDEL

Vid ingången av 2012 hade koncernen 3 225 TSEK i likvida medel varav moderbolaget hade 683 TSEK. Vid utgången av 2012 uppgick koncernens likvida medel till 4 526 TSEK varav moderbolaget hade 2 673 TSEK.

EGET KAPITAL

Vid ingången av 2012 hade koncernen 13 082 TSEK i eget kapital och moderbolaget hade 14 493 TSEK. Vid utgången av 2012 uppgick koncernens egna kapital till -2 632 TSEK och moderbolagets egna kapital var -60 227 TSEK.

PERSONAL

Antalet anställda i Forestlight Entertainment AB vid årets slut uppgick till 3 (6) personer.

Antal anställda i Noble Entertainment AB vid årets slut var 17 (16) personer.

Antalet anställda i Fido Film vid årets slut var 29 (26) personer.

AKTIEN

Antalet aktier vid årsskiftet uppgick till 52 469 142.

Aktierna handlas under kortnamnet FORE med ISIN-kod SE0002177519.

Bolagets B-aktier är upptagna till handel på NASDAQ OMX First North. Mangold Fondkommission AB, telefon 08-503 015 50, är bolagets Certified Adviser och likviditetsgarant.

Viktiga förhållanden

RISKER

Styrelsen i Forestlight Entertainment AB har den 22 februari 2013 upprättat en kontrollbalansräkning som visar att bolagets eget kapital understiger hälften av det registrerade aktiekapitalet. En extra bolagsstämma den 16 april 2013 fattade beslut om fortsatt drift. Styrelsen har tagit fram en åtgärdsplan för att tillse att bolagets egna kapital ska återställas. Nu förs diskussioner med såväl befintliga aktieägare som externa finansiärer om tillförande av nytt kapital bl.a. genom nyemission. I nuläget finns ingen garanti att dessa diskussioner kommer att vara framgångsrika.

Forestlight Entertainment utvecklar för närvarande ett antal projekt. Det finns risk att de partners som bolaget valt att samarbeta med tvingas till andra prioriteringar än bolagets egna med påföljande risk för försening och fullgörande av projekten.

Koncernen består av en liten organisation och får därför anses vara starkt beroende av ett fåtal nyckelpersoner.

AFFÄRSMODELL

Forestlights Entertainments affärsmodell bygger på att löpande utveckla och producera flera olika projekt av olika karaktär för att skapa en väl diversifierad produktportfölj med en balanserad risk men likväl med en möjlighet till stor uppsida vid en kommersiell framgång. Forestlight Entertainment kommer framgent i ökad grad att samarbeta med andra producenter och samarbetspartners både vad gäller utveckling, produktion och försäljning. Fido besitter viktig kunskap för att kunna genomföra filmprojekten. Till dess att studioverksamheten har kommit så långt att man har flera projekt färdiga är Fido en underleverantör till externa spel- och reklamfilmsprojekt. Fidos verksamhet kompletterar därmed studioverksamheten och minskar risken i projekten genom att leverera värdefull input i produktutveckling och i den centrala manusprocessen.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under 2012 har bolagets huvudägare Cantus Invest AB och Coordinator Invest tillhandahållit lån om sammanlagt 43 400 TSEK. Forestlight har även gjort en nyemission om 74 331 TSEK varav 32 110 TSEK kvittades mot existerande skulder, 3 800 TSEK byttes mot reklamtjänster och emissionskostnaderna uppgick till 5 256 TSEK.

Fido Film har levererat animation och visuella effekter till den norska "Kon-Tiki". Filmen blev Oscarnominerad.

Noble Entertainment tecknade försäljningsavtal med SVT och Viasat om visning av ett antal filmer på SVT's respektive Viasats TV-kanaler. Under 2012 har Noble Entertainment köpt filmrättigheter till ett värde av ca 30 MSEK.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Bolagets huvudägare Cantus Invest har för att tillvarata sina ekonomiska intressen sagt upp sina lån till Forestlight till omedelbar betalning i början på januari 2013.

Bolagen (AB Fido Film Stockholm, Forestlight Entertainment AB, Noble Entertainment AB) har upprättat kontrollbalansräkningar som visar att aktiekapitalet är förbrukat till mer än hälften i alla bolag. Extra bolagsstämma den 16 april fattade beslut om fortsatt drift.

Styrelsen har påbörjat väsentliga omstruktureringar och neddragningar för att justera kostnadsbasen i samtliga koncernbolag.

FRAMTIDA FINANSIERING

Bolagets huvudägare Cantus Invest har efter räkenskapsårets utgång för att tillvarata sina ekonomiska intressen sagt upp sina lån till Forestlight till omedelbar betalning. Forestlight har efter kvartalets utgång nått en uppgörelse med Cantus som innebär att man görs fri från skulderna till huvudägarna Cantus Invest och Coordinator Invest AB.

Styrelsen i Forestlight Entertainment AB har den 22 februari 2013 upprättat en kontrollbalansräkning som visar att bolagets eget kapital understiger hälften av det registrerade aktiekapitalet. Styrelsen har tagit fram en åtgärdsplan för att tillse att bolagets egna kapital ska återställas. En del av åtgärdsplanen är att föreslå årsstämman att sätta ned aktiekapitalet till 500 TSEK, för att därigenom återställa 100% av det förbrukade aktiekapitalet. Nu förs diskussioner med såväl befintliga aktieägare som externa finansiärer om tillförande av nytt kapital bl.a. genom nyemission. Likviditetstillskott är nödvändigt för bolagets överlevnad.

Koncernen har sålt sin andel i intressebolaget TriArt Film med en reaförlust om ca 4,5 MSEK på grund av att man inte bedömt det möjligt att fortsätta vara en aktiv ägare i TriArt.

Forestlight har sålt dotterbolaget Noble Entertainment med en reaförlust om ca 20 MSEK eftersom det finansiella stödet från huvudägaren drogs tillbaka och verksamheten därmed inte längre kunde stödjas finansiellt av Forestlight. I samband med försäljningen lämnade Forestlight ett aktieägartillskott om ca 68 MSEK.

Forestlight har nått en uppgörelse med Cantus som innebär att Cantus efterställer del sina fordringar i form av ett aktieägartillskott om 61 MSEK. Efter uppgörelsen har Forestlight inga skulder till Cantus Invest och Coordinator Invest. Preliminärt kommer eget kapital att uppgå till ca 22 MSEK efter uppgörelsen med Cantus och försäljningen av aktierna i Noble och TriArt.

Uppsägningen av lånen från Cantus innebar att förutsättningen för den värdering som låg till grund för moderbolagets värde på aktierna i dotterbolaget Noble Entertainment AB per 2012-12-31 inte längre föreligger, vilket i sin tur innebär att värdet på aktierna under 2013 bedöms vara noll. Forestlight Entertainment AB har under 2013 sålt aktierna Noble med förlust.

Moderbolaget hade utställt ett bindande löfte om emissionsåtagande i intressebolaget TriArt Film AB, men på grund av uppsägningen av lånen från huvudägaren Cantus Invest kunde Forestlight Entertainment AB inte infria sitt emissionsåtagande utan tvingades under våren 2013 att sälja aktierna i TriArt med förlust.

Dotterbolaget AB Fido Film Stockholms resultatutveckling under 2013 har föranlett styrelsen om att ansöka om företagsrekonstruktion, vilket innebär att det sannolikt föreligger ett nedskrivningsbehov i Forestlight Entertainment AB under 2013 av aktierna i Fido. AB Fido Film Stockholm har ansökt om rekonstruktion den 3 juni 2013.

Styrelsen har tagit fram en åtgärdsplan för att tillse så att bolagets egna kapital skall återställas. Åtgärdsplanen innebär att styrelsen för diskussioner med såväl befintliga aktieägare som externa finansiärer om tillförande av nytt kapital, bl. a genom nyemission.

Likvidtillskott är nödvändigt för bolagets överlevnad.

Ägarförhållanden per 2012-12-31 (efter kvittningsemission)

Aktieägare	B-aktier	Kapital i %	Röster i %
Cantus Invest AB	32 356 027	61,67%	61,67%
Coordinator Invest AB	3 900 240	7,43%	7,43%
Peter Levin, VD	3 000 000	5,72%	5,72%
Mangold Fondkommission AB	1 948 046	3,71 %	3,71 %
Aggregate Media Fund V KB	1 000 000	1,91 %	1,91 %
Jool Invest AB.	964 841	1,84 %	1,84 %
Miura Holding Ltd	888 869	1,69 %	1,69 %
Easy AD Venture BVBA	877 128	1,67 %	1,67 %
Friends Provident International Ltd.	718 517	1,37 %	1,37 %
LMK Ventures AB	657 845	1,25 %	1,25 %
Summa 10 största ägarna	46 311 513	88,26 %	88,26 %
Övriga aktieägare	6 157 629	11,74 %	11,74 %
Summa	52 469 142	100%	100%

Totalt antal aktieägare uppgår till 602 st per 2012-12-31

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande ansamlade balanserade vinst:

Överkursfond	86 581 000
Balanserat resultat	-55 482 262
Årets resultat	<u>-23 341 177</u>
kronor	7 757 561

Styrelsen föreslår att vinsten disponeras så att

i ny räkning överförs	<u>7 757 561</u>
kronor	7 757 561

Koncernresultaträkning (TSEK)

	Not	2012	2011
Nettoomsättning	3	86 064	71 782
Aktiverat arbete för egen räkning		1 082	4 034
Förändring av färdiglager	14	-1 615	33
Övriga rörelseintäkter	3	<u>194</u>	<u>256</u>
		85 725	76 105
<u>Rörelsens kostnader</u>			
Produktionskostnader		-33 621	-25 645
Övriga externa kostnader	5	-37 373	-26 542
Personalkostnader	4, 23	-34 412	-24 009
Avskrivningar och nedskrivningar	9,10	<u>-41 355</u>	<u>-9 075</u>
Summa rörelsens kostnader		-146 761	-85 271
Andel i intresseföretags resultat	13	-2 434	-700
Rörelseresultat		-63 470	-9 866
<u>Resultat från finansiella poster</u>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	6	51	39
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	<u>-3 942</u>	<u>-2 610</u>
Summa resultat från finansiella poster		-3 891	-2 571
Resultat efter finansiella poster		-67 361	-12 437
Skatt på årets resultat		-1 727	-453
Årets resultat		-69 088	-12 890

Koncernbalansräkning (TSEK)

	Not	2012-12-31	2011-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
	9		
Balanserade utgifter för filmproduktion		4 127	12 715
Lmrättigheter		54 169	39 122
Goodwill		12 851	16 990
Förskott avseende filmrättigheter		<u>6 476</u>	<u>10 838</u>
		77 623	79 665
Materiella anläggningstillgångar			
	10		
Inventarier, verktyg och installationer		5 863	1 480
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i intresseföretag	13	982	1 497
Fordringar i intressebolag		3 073	-
Uppskjutna skattefordringar	8	-	1 727
Andra långfristiga fordringar	11	192	307
Spärrade medel	19	<u>3 793</u>	<u>-</u>
		8 040	3 531
Summa anläggningstillgångar		91 526	84 676
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Färdiga varor och handelsvaror	14	2 195	3 810
Förskott till leverantör		<u>-</u>	<u>-</u>
		2 195	3 810
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		17 629	20 306
Aktuella skattefordringar		27	543
Övriga fordringar		4 853	2 170
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	15	<u>7 995</u>	<u>3 032</u>
		29 304	26 051
Kassa och bank		4 526	3 225
Summa omsättningstillgångar		37 198	33 086
Summa tillgångar		128 724	117 762

Koncernbalansräkning (TSEK)

	Not	2012-12-31	2011-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<u>Eget kapital</u>	16		
Aktiekapital		52 469	17 490
Fria reserver		29 646	8 482
Årets resultat		-69 088	-12 890
Summa eget kapital		13 027	13 082
Avsättningar			
Övriga avsättningar	17	11 861	14 676
Summa avsättningar		11 861	14 676
Långfristiga skulder			
Övriga skulder	22	70 580	59 533
Summa långfristiga skulder		70 580	59 533
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		1 935	1 848
Förskott från kunder		176	181
Leverantörsskulder		17 021	17 704
Aktuella skatteskulder		-	-
Övriga skulder		2 753	3 825
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	18	11 371	6 913
Summa kortfristiga skulder		33 256	30 471
Summa eget kapital och skulder		128 724	117 762
Ställda säkerheter	19	8 388	42 314
Ansvarsförbindelser	20	1 000	Inga

Kassaflödesanalys för koncernen (TSEK)

	Not	2012	2011
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat före finansiella poster		-61 036	-9 166
Ej likviditetspåverkande poster	21	<u>41 943</u>	<u>9 074</u>
		-19 093	-92
Erhållen ränta		51	39
Erlagd ränta		-2 116	-2 610
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		<u>-21 158</u>	<u>-2 663</u>
Ökning/minskning varulager		1 615	176
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		-4 427	4 757
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder		5 457	-16 423
Investeringsverksamheten			
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar	9	-39 610	-35 341
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	10	-5 016	-442
Investeringar i intresse och dotterföretag		-1 918	-2 927
Investeringar i övriga finansiella tillgångar		-6 751	-
Avyttring/amortering av övriga finansiella anläggningstillgångar	13	-	-82
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-53 295	-38 792
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		43 400	44 652
Nyemission		33 165	
Amortering av skuld		-1 022	-753
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		75 543	43 899
Periodens kassaflöde		1 301	-9 046
Likvida medel vid årets början		3 225	12 271
Likvida medel vid årets slut		4 526	3 225

Moderföretagets resultaträkning (TSEK)

	Not	2012	2011
Nettoomsättning	3	113	797
Aktiverat arbete för egen räkning		1 082	3 299
Övriga rörelseintäkter	3	<u>6 207</u>	<u>3 014</u>
		7 402	7 110
<u>Rörelsens kostnader</u>			
Produktionskostnader		-1 119	-2 132
Övriga externa kostnader	5	-14 682	-7 566
Personalkostnader	4, 23	-5 658	-6 021
Avskrivningar och nedskrivningar	9, 10	<u>-8 601</u>	<u>-449</u>
Summa rörelsens kostnader		-30 060	-16 168
Rörelseresultat		-22 658	-9 058
<u>Resultat från finansiella poster</u>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	6	3 631	1 951
Resultat från andelar i koncernföretag	12	-500	-1 850
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	<u>-3 814</u>	<u>-2 522</u>
Summa resultat från finansiella poster		-683	-2 421
Resultat efter finansiella poster		-23 341	-11 479
Skatt på årets resultat		-	-
Årets resultat		-23 341	-11 479

Moderföretagets balansräkning (TSEK)

	Not	2012-12-31	2011-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för filmproduktion	9	<u>6 208</u>	<u>13 338</u>
		6 208	13 338
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	10	<u>5 040</u>	<u>360</u>
		5 040	360
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	12	33 312	35 612
Andelar i intresseföretag	13	5 616	2 198
Fordringar hos intresseföretag		3 073	-
Andra långfristiga fordringar	11	73	101
Spärrade medel	19	<u>3 793</u>	<u>-</u>
		45 867	37 911
Summa anläggningstillgångar		57 115	51 609
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		-	1 629
Fordringar hos koncernföretag		82 188	37 745
Fordringar hos intresseföretag		38	182
Aktuella skattefordringar		-	27
Övriga fordringar		1 565	245
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	15	<u>1 701</u>	<u>665</u>
		85 492	40 493
Kassa och bank		2 673	683
Summa omsättningstillgångar		88 166	41 176
Summa tillgångar		145 280	92 785

Moderföretagets balansräkning (TSEK)

	Not	2012-12-31	2011-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	16		
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital		52 469	17 490
		52 469	17 490
<u>Fritt eget kapital/ansamlad förlust</u>			
Överkursfond		86 623	52 527
Balanserad förlust		-55 524	-44 045
Årets resultat		-23 341	-11 479
		7 758	-2 997
Summa eget kapital		60 227	14 493
Avsättningar			
Övriga avsättningar	17	6 800	12 155
Summa avsättningar		6 800	12 155
Långfristiga skulder			
Övriga skulder	22	70 915	57 515
Summa långfristiga skulder		70 915	57 515
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		1 175	2 100
Skuld till koncernföretag		1 850	1 850
Övriga skulder		499	3 190
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	18	3 814	1 482
Summa kortfristiga skulder		7 338	8 622
Summa eget kapital och skulder		145 280	92 785
Ställda säkerheter	19	37 105	35 612
Ansvarsförbindelser	20	1 000	-

Kassaflödesanalys för moderföretaget (TSEK)

	Not	2012	2011
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		-22 658	-9 058
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m.m.	21	8 056	798
		-14 602	-8 260
Erhållen ränta		3 631	1 950
Erlagd ränta		-1 988	-2 521
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-12 959	-8 831
Ökning/minskning av rörelsefordringar		-42 644	-19 456
Ökning/minskning av rörelseskulder		-3 110	-13 232
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-58 713	-41 519
Investeringsverksamheten			
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	9	-589	-5 380
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	10	-5 017	-31
Förvärv av dotterföretag		-	-745
Placeringar i övriga finansiella anläggningstillgångar	13	-10 256	-2 161
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-15 862	-8 317
Finansieringsverksamheten			
Nyemission	16	33 165	-
Upptagna lån		43 400	43 750
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		76 565	43 750
Ökning av likvida medel		1 990	-6 089
Likvida medel vid årets början		683	6 769
Likvida medel vid årets slut		2 673	683

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisning har upprättats enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd, förutom BFNAR 2008:1 Årsredovisning i mindre aktiebolag (K2-reglerna). Uppskjuten skatt har redovisats enligt reglerna för stora aktiebolag.

Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år.

Koncernredovisning

I koncernredovisningen ingår dotterföretag där moderföretaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 % av rösterna, eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande.

Koncernens bokslut är upprättat enligt förvärvsmetoden, vilket innebär att dotterföretagens egna kapital vid förvärvet, fastställt som skillnaden mellan tillgångarnas och skuldernas verkliga värden, elimineras i sin helhet. I koncernens egna kapital ingår härigenom endast den del av dotterföretagens egna kapital som tillkommit efter förvärvet.

Under året förvärvade företag inkluderas i koncernredovisningen med belopp avseende tiden efter förvärvet. Resultat från under året sålda företag har inkluderats i koncernens resultaträkning för tiden fram till tidpunkten för avyttringen.

Internvinster inom koncernen elimineras i sin helhet.

I moderföretagets bokslut redovisas andelar i dotterföretag till anskaffningsvärde med avdrag för eventuella nedskrivningar. Som utdelning från dotterföretag redovisas endast erhållen utdelning av vinstmedel som intjänats efter förvärvet.

Intresseföretagsredovisning

Som intresseföretag betraktas de företag som inte är dotterföretag men där moderföretagets direkt eller indirekt innehar minst 20 % av rösterna för samtliga andelar, eller på annat sätt har ett betydande inflytande.

I koncernens bokslut redovisas andelar i intresseföretag enligt kapitalandelsmetoden. Kapitalandelsmetoden innebär att andelar i ett företag redovisas till anskaffningsvärde vid anskaffningstillfället och därefter justeras med koncernens andel av förändringen i intresseföretagets nettotillgångar. I koncernens resultaträkning ingår som intäkt koncernens andel av intresseföretagets resultat. Orealiserade internvinster elimineras med den på koncernen belöpande andelen av vinsten.

I moderföretagets bokslut redovisas andelar i intresseföretag till anskaffningsvärde med avdrag för eventuella nedskrivningar. Som intäkt från intresseföretag redovisas endast erhållen utdelning av vinstmedel som intjänats efter förvärvet.

Utländska valutor

Tillgångar och skulder i utländsk valuta värderas till balansdagens kurs.

Intäkter

Försäljning av varor redovisas vid leverans av produkter till kunden, i enlighet med försäljningsvillkoren. Försäljningen redovisas efter avdrag för moms och rabatter. I koncernredovisningen elimineras koncernintern försäljning.

Övriga intäkter som intjänats intäktsredovisas enligt följande

Hysesintäkter: i den period uthyrningen avser

Royalty, licensintäkter och liknande: i enlighet med den aktuella överenskommelsens ekonomiska innebörd

Ränteintäkter: i enlighet med effektiv avkastning

Erhållen utdelning: när rätten att erhålla utdelning bedöms som säker.

Reklamfilmsproduktion

I koncernen/moderföretaget redovisas produktion av reklamfilm i enlighet med inkomstskattelagens bestämmelser. Inkomster och utgifter från uppdrag till fast pris redovisas under uppdragets löptid som pågående arbeten i balansräkningen och resultatredovisas först då uppdraget slutförts. Inkomster och utgifter från uppdrag på löpande räkning resultatredovisas i den takt uppdraget utförs och faktureras, varför det inte förekommer någon balanspost avseende dessa uppdrag.

Lånekostnader

Lånekostnader redovisas som kostnader i den period till vilken de hänförs.

Inkomstskatter

Redovisade inkomstskatter innefattar skatt som ska betalas eller erhållas avseende aktuellt år, justeringar avseende tidigare års aktuella skatt, förändringar i uppskjuten skatt samt andel i intresseföretags skatt.

Värdering av samtliga skatteskulder/-fordringar sker till nominella belopp och görs enligt de skatteregler och skattesatser som är beslutade eller som är aviserade och med stor säkerhet kommer att fastställas.

För poster som redovisas i resultaträkningen, redovisas även därmed sammanhängande skatteeffekter i resultaträkningen. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

Uppskjuten skatt beräknas enligt balansräkningsmetoden på alla temporära skillnader som uppkommer mellan redovisade och skattemässiga värden på tillgångar och skulder. De temporära skillnaderna har uppkommit genom skattemässiga underskott.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning.

Immateriella tillgångar

Balanserade utgifter för filmproduktion: Utgifter för filmproduktion kostnadsförs vanligtvis löpande när de uppkommer. Större filmproduktionsprojekt har ansetts vara av väsentligt värde för företaget under kommande år och har aktiverats i balansräkningen som Balanserade utgifter för filmproduktion. Dessa tillgångar

skrivs av med 50% under första året i samband med utgivning och sedan linjärt över 4 år.

Filmrättigheter: Utgifter för förvärvade filmrättigheter balanseras och skrivs av över filmrättighetens ekonomiska livslängd, vilket innebär med 50% under första året i samband med utgivning och sedan linjärt över 4 år.

Goodwill: Goodwill utgörs av det belopp varmed anskaffningsvärdet överstiger det verkliga värdet på koncernens andel i det förvärvade dotterföretagets nettotillgångar vid förvärvstillfället.

Goodwill som uppkommit på det strategiska förvärvet koncernen gjort för att utvidga sitt sortiment inom närliggande produktområden, skrivs av över maximalt 10 år.

Förvärvade programvaror: Programvaror av standardkaraktär kostnadsförs.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. Utgifter för förbättringar av tillgångars prestanda, utöver ursprunglig nivå, ökar tillgångens redovisade värde. Utgifter för reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde.

Linjär avskrivningsmetod används för samtliga typer av materiella tillgångar. Följande avskrivningstider tillämpas:

Inventarier, verktyg och installationer	5 år
---	------

Nedskrivningar

När det finns en indikation på att en tillgång eller en grupp av tillgångar minskat i värde görs en bedömning av dess redovisade värde. I de fall det redovisade värdet överstiger det beräknade återvinningsvärdet skrivs det redovisade värdet omedelbart ner till detta återvinningsvärde. I de fall goodwill hänför sig till en grupp av tillgångar, för vilken ett nedskrivningsbehov konstaterats föreligga, fördelas nedskrivningsbeloppet först till goodwill samt därefter till övriga tillgångar i proportion till deras redovisade värden.

För immateriella tillgångar, som Balanserade utgifter för filmproduktion och Goodwill, sker en prövning av eventuellt nedskrivningsbehov en gång per år, oberoende av om en indikation på värdenedgång föreligger eller ej.

En tidigare nedskrivning av en tillgång återförs när det har skett en förändring i de antaganden som vid nedskrivningstillfället låg till grund för att fastställa tillgångens återvinningsvärde. Det återförda beloppet ökar tillgångens redovisade värde, dock högst till det värde tillgången skulle ha haft (efter avdrag för normala avskrivningar) om ingen nedskrivning gjorts.

Statliga stöd

Statliga stöd redovisas till verkligt värde när det finns rimlig säkerhet att stödet kommer att erhållas och att koncernen kommer att uppfylla alla därmed sammanhängande villkor.

Statligt stöd som hänför sig till förväntade kostnader redovisas som förutbetalda intäkter. Stödet intäktsförs i den period då de kostnader uppkommer som det statliga stödet är avsett att kompensera.

Statliga stöd för filmproduktion reducerar tillgångens redovisade värde.

Forestlight Entertainment AB har inte erhållit några statliga filmstöd under 2012 eller 2011.

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal, oavsett om de är finansiella eller operationella, redovisas som hyresavtal (operationella leasingavtal). Leasingavgiften kostnadsförs linjärt över leasingperioden.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar finansiella fordringar, kundfordringar, leverantörsskulder, leasingskulder och låneskulder. Marknadsräntor och en uppskattning av företagets riskpremie ligger till grund för beräkningar av marknadsvärden på långfristiga lån. För övriga finansiella instrument, i huvudsak kortfristiga lån, bedöms marknadsvärdet överensstämma med bokfört värde.

Kundfordringar. Kundfordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra kundfordringar.

Finansiella fordringar. Finansiella fordringar som är anskaffade med avsikt att innehas långsiktigt redovisas inledningsvis till verkligt värde och därefter till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden, minskat med eventuell reservering för värdeminskning.

Låneskulder.

Upphörande av redovisning av finansiella skulder sker först när skulderna har reglerats genom återbetalning eller att dessa efterskänkts.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld. En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Varulager

Varulagret värderas, med tillämpning av först-in först-ut-principen, till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen. För homogena varugrupper tillämpas kollektiv värdering.

Avsättningar

Avsättningar redovisas när Koncernen har en legal eller informell förpliktelse till följd av inträffade händelser, det är mer sannolikt att ett utflöde av resurser krävs för att reglera åtagandet än att så inte sker, och beloppet har kunnat beräknas på ett tillförlitligt sätt. Avsättningar för framtida varureturner avser de närmast 6 månaderna och baseras på historisk information om returrätt samt aktuella trender som kan tyda på att framtida krav kan komma att avvika från de historiska. Inga avsättningar görs för framtida rörelseförluster.

Om det finns ett antal liknande åtaganden, bedöms sannolikheten för att det kommer att krävas ett utflöde av resurser vid regleringen sammantaget för hela denna grupp av åtaganden. En avsättning redovisas även om sannolikheten för ett utflöde avseende en speciell post i denna grupp av åtaganden är ringa.

Ersättningar till anställda

Pensionsförpliktelser. Koncernens svenska pensionsförpliktelser redovisas i enlighet med FAR SRS RedR 4. Koncernens pensionsförpliktelser täcks genom att försäkring tecknats hos försäkringsföretag.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificeras kassa- och banktillgodohavanden.

Not 2 Finansiella risker

Koncernen utsätts genom sin verksamhet för olika finansiella risker, inkluderande effekterna av förändringar av priser på låne- och kapitalmarknad, valutakurser och räntesatser.

Styrelsen svarar för koncernens lånefinansiering, valuta- och ränteriskhantering och identifierar, utvärderar och säkrar finansiella risker löpande.

Valutarisker

Koncernen verkar inte internationellt. Viss valutaexponeringen finns och avser primärt USD och EURO.

Ränterisker

Koncernens intäkter och kassaflöde från rörelsen är i allt väsentligt oberoende av förändringar i marknadsmässiga räntenivåer. Koncernen innehar inga väsentliga räntebärande tillgångar.

Kreditrisk

Koncernen har ingen väsentlig koncentration av kreditrisker. Koncernen har fastställda riktlinjer för att säkra att försäljning av produkter och tjänster sker till

kunder med lämplig kreditbakgrund. Motparter i kassatransaktioner begränsas till finansiella institutioner med hög kreditvärdighet.

Likviditetsrisk

Hanteringen av likviditetsrisk sker med försiktighet som utgångspunkt, vilket innebär att bibehålla tillräckliga likvida medel och tillgänglig finansiering genom tillräckliga avtalade kreditmöjligheter.

Not 3 Intäkternas fördelning

I nettoomsättningen ingår intäkter från:

	Koncernen		Moderföretaget	
	2012	2011	2012	2011
Reklamfilmsproduktion	24 210	17 956	-	739
Filmdistribution	61 741	52 779	-	-
Royalty, licenser, filmrättigheter mm	113	1 047	113	58
Summa	86 064	71 782	113	797

Not 4 Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	2012		2011	
	Löner och andra ersättningar	Sociala kostnader (varav pensions- kostnader)	Löner och andra ersätt- ningar	Sociala kostnader (varav pensions- kostnader)
Moderföretaget	3 662	1 738 (459)	4 479	1 346 (0)
Dotterföretag	20 391	8 031 (1 504)	12 617 (-)	4 430 (499)
Koncernen	24 053	9 769 (1 964)	17 096	5 776 (499)

Av moderföretagets pensionskostnader avser 429 tkr (0 tkr) gruppen styrelse och VD. Motsvarande belopp för koncernen är 429 (0) tkr.

Löner och andra ersättningar fördelade mellan styrelseledamöter m fl och anställda:

	2012		2011	
	Styrelse och VD (varav tantiem o d)	Övriga anställda	Styrelse och VD (varav tantiem o d)	Övriga anställda
Moderföretaget	1 833 (-)	1 829	1 676 (-)	2 803
Dotterföretag i Sverige	900 (-)	19 491	375 (-)	12 242
Koncernen totalt	2 733 (-)	21 320	2 051 (-)	15 045

Not 5 Operationella leasingavtal

	Koncernen		Moderföretaget	
	2012	2011	2012	2011
Leasingkostnader (exkl hyra för lokaler)	-	885	286	118

Not 6 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2012	2011	2012	2011
Räntor	51	39	3 631	1 951
Summa	51	39	3 631	1 951
Varav avseende koncernföretag	-	-	3 621	1 946

Not 7 Räntekostnader och liknande resultatposter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2012	2011	2012	2011
Övriga räntekostnader och liknande resultatposter	-3 942	-2 610	-3 814	-2 522
Summa	-3 942	-2 610	-3 814	-2 522
Varav avseende koncernföretag	-	-	-	-

Not 8 Uppskjuten skattefordran

	Koncernen		Moderföretaget	
	2012	2011	2012	2011
Uppskjutna skattefordringar				
Underskottsavdrag	-	<u>1 726</u>	-	-
Summa uppskjutna skattefordringar	-	1 726	-	-
	Koncernen		Moderföretaget	
	2012	2011	2012	2011
Avdragsgilla skillnader för vilka uppskjuten skattefordran ej redovisas				
Underskottsavdrag	30 881	8 535	17 602	8 535
Nedskrivning av filmprojekt	-	<u>6 800</u>	-	<u>6 800</u>
Summa	30 881	15 335	17 602	15 335

Uppskjuten skattefordran om 30,8 MSEK avseende underskottsavdrag har ej värderats och redovisas ej som uppskjuten skattefordran. Detta underskott värderas först när Forestlight Entertainment AB etablerat en resultatnivå som företagsledningen med säkerhet bedömer kommer att leda till skattemässiga överskott.

Not 9 Immateriella anläggningstillgångar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2012	2011	2012	2011
Balanserade utgifter för filmproduktion				
Ingående anskaffningsvärde	46 075	41 317	46 697	41 317
Årets aktiverade utgifter, intern utveckling	1 134	2 368	1 134	909
Årets aktiverade utgifter, inköp	-	2 390	-	4 471
Försäljningar och uttrangeringar	-	-	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	47 209	46 075	47 831	46 697
Ingående avskrivningar	-1 948	-1 948	-1 948	-1 947
Försäljningar och uttrangeringar	-	-	-	-
Årets avskrivningar	-	-	-	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 948	-1 948	-1 948	-1 947
Ingående nedskrivningar	-31 412	-31 114	-31 412	-31 114
Försäljningar och uttrangeringar	-	-	-	-
Årets nedskrivningar	-9 730	-298	-8 263	-298
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-41 142	-31 412	-39 675	-31 412
Utgående restvärde enligt plan	4 127	12 715	6 208	13 338

Specifikation per film:

	Koncernen		Moderföretaget	
	2012	2011	2012	2011
Astrid Silverlock				
Ingående restvärde	7 323	7 010	7 323	7 010
Årets aktiverade utgifter	93	313	93	313
Årets avskrivning	-	-	-	-
Årets nedskrivning	-4 864	-	-4 864	-
Utgående restvärde	2 552	7 323	2 552	7 323
Book of Secrets				
Ingående restvärde	659	202	659	202
Årets aktiverade utgifter	329	457	329	457
Årets avskrivning	-	-	-	-
Årets nedskrivning	-988	-	-988	-
Utgående restvärde	0	659	0	659
Chinchillas				
Ingående restvärde	989	750	989	750
Årets aktiverade utgifter	167	239	167	239
Årets avskrivning	-	-	-	-
Årets nedskrivning	-	-	-	-
Utgående restvärde	1 156	989	1 156	989
Yoko				
Ingående restvärde	1 925	-	4 006	-
Årets aktiverade utgifter	-	1 925	-	4 006
Årets avskrivning	-	-	-	-
Årets nedskrivning	-1 506	-	-1 506	-
Utgående restvärde	419	1 925	2 500	4 006
Övrig filmutveckling				
Ingående restvärde	1 819	294	361	294
Årets aktiverade utgifter	-	1 823	-	365
Årets avskrivning	-	-	-	-
Årets nedskrivning	-1 819	-298	-361	-298
Utgående restvärde	0	1 819	0	361

	Koncernen		Moderföretaget	
	2012	2011	2012	2011
Filmrättigheter				
Ingående anskaffningsvärde	45 897	16 899	-	-
Årets aktiverade utgifter, inköp	28 870	17 512	-	-
Försäljningar och uttrangeringar	-	-	-	-
Genom förvärv av dotterföretag	-	500	-	-
Omklassificering förskott	15 101	10 986	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	89 868	45 897	-	-
Ingående avskrivningar	-6 775	-	-	-
Försäljningar och uttrangeringar	-	-	-	-
Årets avskrivningar	-17 057	-6 775	-	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	- 35 416	-6 775	-	-
Ingående nedskrivningar	-	-	-	-
Försäljningar och uttrangeringar	-	-	-	-
Årets nedskrivningar	-11 867	-	-	-
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-11 867	-	-	-
Utgående restvärde enligt plan	54 169	39 122	-	-
	Koncernen		Moderföretaget	
	2012	2011	2012	2011
Goodwill				
Ingående anskaffningsvärde	18 386	9 361	-	-
Årets aktiverade utgifter, inköp	-	10 614	-	-
Justering av förvärvsanalys	-2 300	-1 589	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	16 086	18 386	-	-
Ingående avskrivningar	-1 396	-	-	-
Årets avskrivningar	-1 839	-1 396	-	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 235	-1 396	-	-
Utgående restvärde enligt plan	12 851	16 990	-	-

Goodwill avser förvärv av Noble Entertainment AB och Fido Film Stockholm AB

	Koncernen		Moderföretaget	
	2012	2011	2012	2011
Förskott avseende immateriella anläggningstillgångar				
Ingående balans	10 838	7 175	-	-
Årets anskaffning	-	-	-	-
Genom förvärv av dotterbolag	-	-	-	-
Under året genomförda omfördelningar	-15 101	-10 986	-	-
Under året utbetalda förskott	10 739	14 649	-	-
Utgående balans	6 476	10 838	-	-

Under verksamhetsåret har dotterbolaget erlagt förskott avseende kommande releaser av filmer. Betalning av förskott för filmrättigheter innebär i korthet ett åtagande om en slutbetalning för filmrättigheter. Om slutbetalning ej sker förlorar Forestlight dels de inbetalda förskotten samt rättigheterna till de ej slutbetalda rättigheterna. Per 2012-12-31 uppgår åtagande om slutbetalning för filmrättigheter till ca 22 MSEK.

Not 10 Materiella anläggningstillgångar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2012	2011	2012	2011
Inventarier				
Ingående anskaffningsvärde	2 414	2 499	998	2 276
Inköp	5 194	679	5 017	
Försäljningar och uttrangeringar		-1 343		-1 278
Genom förvärv av dotterföretag (not 23)		579		-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 376	2 414	6 015	998
Ingående avskrivningar	-934	-1 447	-638	-1447
Försäljningar och uttrangeringar	232	1 258		1 258
Årets avskrivningar	-811	-745	-337	-449
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 513	-934	975	-638
Utgående restvärde enligt plan	5 863	1 480	5 040	360

Not 11 Finansiella anläggningstillgångar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2012	2011	2012	2011
Andra långfristiga fordringar				
Ingående anskaffningsvärde	307	54	101	22
Genom förvärv av dotterföretag (not 23)	-	172	-	-
Amorteringar, avgående fordringar	-115	-	-28	-
Tillkommande fordringar		81		79
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	192	307	73	101
Utgående restvärde enligt plan	192	307	73	101

Not 12 Andelar i koncernföretag

Moderföretaget	Kapital- andel	Röst- andel	Antal andelar/ aktier	Bokfört värde 2012	Bokfört värde 2011
Noble Entertainment AB	100 %	100 %	10 000	24 912	27 212
Dog Pound AB	100%	100%	100	8 400	8 400
				33 312	35 612

Direkt ägda	Org nr	Säte
Noble Entertainment AB	556623-4935	Stockholm
Dog Pound AB	556662-6312	Stockholm

Indirekt ägda	Org nr	Säte
AB Fido Film Stockholm	556572-4282	Stockholm
Fido Film Germany GmbH		Hamburg

	Noble Entertainment AB	Dog Pound AB	Fido Film Germany GmbH
Ingående balans	27 212	8 400	-
Omvärdering tilläggsköpeskillning	-2 300	-	-
Årets anskaffning	-	-	214
Lämnade aktieägartillskott	-	500	-
Nedskrivning	-	-500	-
Utgående balans	24 912	8 400	214

Not 13 Andelar i intresseföretag

Direkt ägda	Org nr	Säte	Kapital- andel	Rösträtts- andel
Tri Art Film AB	556820-4639	Stockholm	49,8 %	49,8 %
Ftrack AB	556881-3769	Stockholm	11,6 %	11,6 %

Direkt ägda	Antal andelar	Koncernen		Moderbolaget	
		Bokfört värde 2012	Bokfört Värde 2011	Bokfört värde 2012	Bokfört värde 2011
Tri Art Film AB	74 637	3 892	1 497	4 592	2 198
Ftrack AB	13 063	-2 910	-	1 024	-
		982	1 497	5 616	2 198

Intresseföretagen har inga skulder, ansvarsförbindelser eller åtaganden om framtida investeringar som koncernen kan bli betalningsansvarig för. Intressebolagen hyr del av lokal hos Forestlight Entertainment AB.

Forestlight Entertainment AB har lämnat 2,4 MSEK i villkorat aktieägartillskott under 2012 till Tri Art Film AB. Andelarna i TriArt Film AB har avyttrats under våren 2013 med förlust.

Ftrack AB har bildats under 2012.

Forestlight Entertainment AB har lämnat 1,0 MSEK i villkorat aktieägartillskott under 2012 till Ftrack AB.

	Koncernen		Moderbolaget	
	2012	2011	2012	2011
Ingående balans	1 497	15	2 198	15
Lämnade aktieägartillskott	3 394	2 183	3 394	2 183
Resultatandel	-3909	-701	24	-
Insatskapital	24	-	-	-
Utgående balans	982	1 497	5 616	2 198

Not 14 Varulager

Posten handelsvaror redovisas enligt följande:

	Koncernen		Moderföretaget	
	2012	2011	2011	2010
Handelsvaror (till anskaffningsvärde)	-	3 512	-	-
Handelsvaror (till nettoförsäljningsvärde)	<u>2 195</u>	<u>298</u>	-	-
Summa	2 195	3 810	-	-

Not 15 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2012	2011	2012	2011
Förutbetalda hyror	1 347	613	1 342	346
Leasingavgifter	447	467	214	90
Ackordsvinst	-	-	-	-
Övriga poster	<u>4 189</u>	<u>1 952</u>	<u>145</u>	<u>229</u>
Summa	7 995	3 032	1 701	665

Not 16 Eget kapital**Aktier**

Antal aktier	A-aktier	B-aktier	Totalt antal
Antal 2010-01-01	60 000	1 060 000	1 120 000
Nyemission	-	4 482 000	4 482 000
Antal 2010-12-31	60 000	5 542 000	5 542 000
Omstämpling aktier	-60 000	60 000	
Kvittningsemission		3 142 857	3 142 857
Antal 2011-12-31	0	8 744 857	8 744 857
Nyemission	-	43 724 285	43 724 285
Antal 2012-12-31	0	52 469 142	52 469 142

Samtliga aktier är fullt betalda.
Företaget innehar inga egna aktier.

Moderbolagets Eget kapital	Aktie- kapital	Över- kursfond	Balanserat resultat och årets resultat	Summa eget kapital
Ingående balans 2009	1 064	21 460	5 737	28 261
Omklassificering		-21 460	21 460	0
Nyemission	1 177	17 729		18 906
Kostnader hänförliga till nyemission		-2 303		-2 303
Årets resultat			-29 534	-29 534
Eget kapital 2009-12-31	2 241	15 426	-2 377	15 330
Omklassificering		26 602	-26 602	0
Nyemission	8 963	8 963		17 926
Kostnader hänförliga till nyemission		-3 178		-3 178
Årets resultat			-15 106	-15 106
Eget kapital 2010-12-31	11 204	47 813	-44 045	14 972
Omklassificering				
Kvittningsemission	6 286	4 714		11 000
Kostnader hänförliga till nyemission				
Årets resultat	—	—	-11 479	-11 479
Eget kapital 2011-12-31	17 490	52 527	-55 523	14 494

Nedsättning av aktiekapital	-8 745	8 745		0
Nyemission	43 724	30 607		74 331
Kostnader hänförliga till nyemission		-5 256		-5 256
Årets resultat	—	—	-23 341	-23 341
Eget kapital 2012-12-31	52 469	86 581	-78 865	60 227

Tidigare års omföringar från överkursfond till balanserat resultat har omklassificerats per 2010-12-31 till balanserat resultat. Överkursfond per 2010-12-31 motsvaras av överkurser s m nyemissioner och balanserat resultat motsvaras av tidigare års balanserade vinster och förluster.

Koncernens Eget kapital	Aktie- kapital	Fria reserver	Summa eget kapital
Eget kapital 2010-12-31	11 204	3 768	14 792
Kvittningsemission	6 286	4 714	11 000
Årets resultat		-12 890	-12 890
Eget kapital 2011-12-31	17 490	-2 377	13 082
Nedsättning av aktiekapital	-8 745	8 745	0
Nyemission	43 724	30 607	74 331
Kostnader hänförliga till nyemission		-5 256	-5 256
Omräkningsdifferens		-42	-42
Årets resultat		-69 088	-69 088
Eget kapital 2012-12-31	52 469	-39 442	13 027

Not 17 Övriga avsättningar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2012	2011	2012	2011
Varuretureturer	5 061	2 521	-	-
Tilläggsköpeskilling	<u>6 800</u>	<u>12 155</u>	<u>6 800</u>	<u>12 155</u>
Summa	11 861	14 676	6 800	12 155

Avsättningar för framtida varuretureturer avser de närmaste 6 månaderna och baseras på historisk information om returrätt samt aktuella trender som kan tyda på att framtida krav kan komma att avvika från de historiska.

Säljarna av aktierna i Noble Entertainment AB och Dog Pound AB har rätt till en tilläggsköpeskilling på procentuell basis utifrån resultat före finansnetto under räkenskapsåren 2011-2014. Eventuell tilläggsköpeskilling kommer senast att utbetalas under första kvartalet 2014.

Inga avsättningar görs för framtida rörelseförluster.

Not 18 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2012	2011	2012	2011
Semesterlöner	2 442	2 012	323	387
Upplupna sociala avgifter	1 066	851	218	154
Övriga poster	7 863	4 050	3 273	941
Summa	11 371	6 913	3 814	1 482

Not 19 Ställda säkerheter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2012	2011	2012	2011
Likvida medel	3 793	-	3 793	-
Nettotillgångar i koncernföretag	-	36 114	-	-
Aktier i dotterbolag	-	-	33 312	35 612
Filmrättigheter	-	-	-	-
Lager	2 195	3 800	-	-
Företagsinteckningar	2 400	2 400	-	-
Summa ställda säkerheter	8 388	42 314	37 105	35 612

Not 20 AnsvarsförbindelserEventualförpliktelser

	Koncernen		Moderföretaget	
	2012	2011	2012	2011
Ansvarsförbindelser till förmån för intresseföretag	1 000	-	1 000	-
Summa eventualförpliktelser	-	-	-	-

Avseende förvärvet av Noble Entertainment AB och Dog Pound AB kan köpeskilling på upp till 6,8 MSEK komma att utbetalas kontant om viss förutbestämd vinstnivå uppnås av Noble Entertainment AB respektive Dog Pound AB/Fido Film Stockholm AB. När denna årsredovisning undertecknas förväntas inga ytterligare betalningar. Skulle ytterligare tilläggsköpeskilling utgå redovisas den som en tillkommande del av den goodwill som uppstod till följd av förvärvet.

Forestlight Entertainment har lämnat ett löfte om nyemission till intressebolaget TriArt Film AB om 1 MSEK.

Not 21 Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet

	Koncernen		Moderföretaget	
	2012	2011	2012	2011
Avskrivningar	21 380	8 776	337	151
Nedskrivningar	20 905	298	7 719	298
Övrigt	-342	-	-	349
Summa eventualförpliktelser	41 943	9 074	8 056	798

Not 22 Transaktioner med närståendeTransaktioner med närstående som genomförts på andra än marknadsmässiga villkor

Samtliga transaktioner med närstående har genomförts på marknadsmässiga villkor.

Övriga transaktioner med närstående

Cantus Invest AB har under året lånat Forestlight Entertainment AB 29 900 MSEK. I juni har 30 MSEK reglerats vid nyemissionen som genomfördes genom kvittningsemission. Vid årets slut uppgick den totala skulden till Cantus Invest AB till 57 415 MSEK. Forestlight Entertainment AB har belastats med 2 687 tkr avseende ränta till Cantus Invest AB.

Coordinator Invest AB har under året lånat Forestlight Entertainment AB 13 500 MSEK. Vid årets slut uppgick den totala skulden till Cantus Invest AB till 13 500 MSEK. Forestlight Entertainment AB har belastats med 1 114 tkr avseende ränta till Coordinator Invest AB.

Uppgifter om moderföretag

Moderföretag i den största koncern där Noble Entertainment AB samt Dog Pound AB/Fido Film är dotterföretag och koncernredovisning upprättas är Forestlight Entertainment AB (publ), 556668-3933, Stockholm.

Inköp och försäljning mellan koncernföretag

Forestlight Entertainment AB har under året lånat Noble Entertainment 31 960 MSEK. Noble Entertainment AB har erlagt 3 432 TSEK i ränta.

Noble Entertainment AB och AB Fido Film Stockholm hyr del av lokal hos Forestlight Entertainment AB.

Forestlight Entertainment AB har under året lånat Fido Film Stockholm 4 334 TSEK. Fido Film Stockholm har erlagt 198 TSEK i ränta

Vid inköp och försäljning mellan koncernföretag tillämpas samma principer för prissättning som vid transaktioner med externa parter.

Not 23 Medelantal anställda, mm**Medelantal anställda**

	2012		2011	
	Medelantal anställda	Varav män	Medelantal anställda	Varav män
Moderföretaget	4	50%	6	67%
Dotterbolagen	46	80%	44	82%
Totalt i koncernen	50	78%	50	80%

Styrelseledamöter och ledande befattningshavare

	2012		2011	
	Antal på balansdagen	Varav män	Antal på balansdagen	Varav män
Koncernen (inkl dotterföretag)				
Styrelseledamöter	5	80 %	5	80 %
Verkställande direktör och andra ledande befattningshavare	5	80 %	5	80 %
Moderföretaget				
Styrelseledamöter	5	80 %	5	80 %
Verkställande direktör och andra ledande befattningshavare	5	80 %	5	80 %

Not 24 Data per aktie för Koncernen

	2012	2011
Resultat per aktie, SEK före och efter utspädning	Neg	Neg
Eget Kapital per aktie SEK	0,25	1,50
Antal aktier vid periodens slut, inkl. kvittningsemission	52 469 142	8 744 857
Totalt antal aktier efter full utspädning*	77 958 856	8 744 857
Aktiekurs vid periodens slut	0,35	4,85

*De som köpte aktier i nyemissionen 2012 fick optioner att teckna ytterligare aktier. Dessa teckningsoptioner löpte ut i maj 2013. Vid årsskiftet låg aktiekursen under teckningskursen.

Not 25 Händelser efter balansdagen

Bolagets huvudägare Cantus Invest har för att tillvarata sina ekonomiska intressen sagt upp sina lån till Forestlight till omedelbar betalning. En dialog förs om förutsättningarna för att möjliggöra finansiering från andra externa investerare.

Bolagen (Forestlight Entertainment AB, Noble Entertainment AB, AB Fido Film Stockholm) har upprättat kontrollbalansräkningar som visade att det egna kapitalet är förbrukat till mer än hälften i alla bolag. Extra bolagsstämma den 16 april beslutade om fortsatt drift.

Styrelsen har tagit fram en åtgärdsplan för att tillse att bolagets egna kapital ska återställas. Åtgärdsplanen innebär att styrelsen för diskussioner med såväl befintliga aktieägare som externa finansiärer om tillförande av nytt kapital bl.a. genom nyemission.

Forestlight har sålt sin andel i intressebolaget TriArt Film och dotterbolaget Noble Entertainment på grund av att man inte bedömt det möjligt att fortsätta vara en aktiv ägare i TriArt och Noble Entertainment eftersom det finansiella stödet från Cantus Invest drogs tillbaka och Forestlight kunde inte heller infria ett bindande åtagande om nyemission i TriArt..

Forestlight har nått en uppgörelse med Cantus Invest som innebär att Cantus efterställer del av sina fordringar i form av ett aktieägartillskott om 61 MSEK och övertog Forestlights åtagande gentemot Coordinator Invest. Efter uppgörelsen har Forestlight inga skulder till Cantus Invest eller Coordinator Invest.

Cantus har sålt sina aktier i Forestlight.

Dotterbolaget AB Fido Film i Stockholm har ansökt om företagsrekonstruktion den 3 juni 2013.

Not 26 Uppgifter om Forestlight Entertainment AB

Forestlight Entertainment AB (publ) har sitt säte i Stockholm i Sverige och adressen till företagets huvudkontor är Rosenlundsgatan 36, 118 53 Stockholm.

Resultat- och balansräkningarna kommer att föreläggas årsstämman 2013-06-26 för fastställelse.

Stockholm 2013-06-07

Mattias Berggren
Ordförande

Annika Torell Österman
Ledamot

Peter Ekelund
Ledamot

Martin Walfisz
Ledamot

Peter Levin
Ledamot och Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har avgivits den 10 juni 2013. Revisionsberättelsen innehåller upplysningar av särskild betydelse.

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Anders Trast Winqvist
Auktoriserad revisor
Huvudansvarig revisor

Bo Lagerström
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till årsstämman i Forestlight Entertainment AB (publ), org.nr 556668-3933

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncern-redovisningen för Forestlight Entertainment AB (publ) för år 2012.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar för årsredovisningen och koncernredovisningen

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och för den interna kontroll som styrelsen och verkställande direktören bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen och koncernredovisningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att vi följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen och koncernredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen och koncernredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur bolaget upprättar årsredovisningen och koncernredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i bolagets interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen och koncernredovisningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Forestlight Entertainment AB (publ)s och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2012 och av dessas finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och för koncernen.

Upplysningar av särskild betydelse

Utan att det påverkar våra uttalanden vill vi fästa uppmärksamheten på stycket om "Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång", där det beskrivs att företaget har upprättat en kontrollbalansräkning under 2013 som visar att mer än halva aktiekapitalet är förbrukat, samt stycket om

"Framtida finansiering" i förvaltningsberättelsen. Koncernen har en ansträngd likviditet och styrelsen och ledningen arbetar med att finna en lösning för koncernens fortsatta verksamhet. Dessa förhållanden tyder på att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor som kan leda till betydande tvivel om företagets förmåga att fortsätta verksamheten.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Forestlight Entertainment AB (publ) för år 2012.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust, och det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för förvaltningen enligt aktiebolagslagen.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala oss om förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust och om förvaltningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt god revisionsmed i Sverige.

Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Som underlag för vårt uttalande om ansvarsfrihet har vi utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören är ersättningsskyldig mot bolaget. Vi har även granskat om någon styrelseledamot eller verkställande direktören på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Vi tillstyrker att årsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Stockholm den 10 juni 2013

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Anders Trast Winqvist
Auktoriserad revisor
Huvudansvarig revisor

Bo Lagerström
Auktoriserad revisor