

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
John Lauritsen (Statsaut. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))

 **JS REVISION**
GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB
(CVR-nr. 37999687)

Erhvervsstyrelsen

Nepenthe Film ApS

c/o "Det Grønne Hus", Grønnegade 18, 1., 1107 København K

CVR-nr. 28 85 28 19

Årsrapport for 2016

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 1/10 2017.



Dirigent

Eva Hammerich

Hjemstedskommune: København

EGEGÅRDSVEJ 39 B
2610 RØDOVRE
WWW.JSREVISION.DK

DANSKE
REVISORER

FSK*

TELEFON 36 41 48 00
MAILBOX@JSREVISION.DK

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er, at udvikle, producere og udnytte film, TV og andre medier.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette.

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2016.

Den forløbne regnskabsperiode har givet et forventet resultat, og der henvises til årsrapporten.

Selskabet har fortsat tabt selskabskapitalen og der henvises til note 8 herom.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er selskabets datterselskab begæret konkurs.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Nepenthe Film ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Revision af årsrapport

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

København, den 1. juni 2017

Direktion


Eva Hammerich


Nina Lyng

Revisors erklæring om opstilling af årsrapporten

Til den daglige ledelse i Nepenthe Film ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Nepenthe Film ApS for 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Rødovre, den 1. juni 2017

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87


Allan Seiersen
statsaut. revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte produktionsomkostninger og andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinter og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabs- og skattemæssige værdier.

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Egenproducerede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Herudover modregnes filmstøtte og fremmedfinansiering i aktiver, hvorved selskabets egen andel af filmrettigheden fremkommer.

Egenproducerede rettigheder afskrives over den periode, hvor de forventes at generere indtægter og sker i takt med de modtagne indtægter. Dog vil indtægter, og dermed afskrivninger, fra visse co-produktioner først tilgå selskabet efter en længere årrække fra filmens premieredato.

Der foretages nedskrivning under hensyntagen til rettighedernes individuelle fremtidige indtjeningsmuligheder.

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under posten afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

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

Driftsmidler afskrives lineært over 5 år, til en scrapværdi andragende kr. 0.

Småanskaffelser under kr. 12.900 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til kostpris.

Kapitalandele i datterselskaber indregnes til kostpris. Der nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Igangværende arbejder er målt til kostpris for afholdte ydelser, modregnet modtagne acontorater, og indregnes i regnskabet under tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser. Forudbetalinger på de igangværende arbejder indregnes under kortfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2016

Note		2016	2015
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	309.532	-251.630
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	<u>-59.610</u>	<u>-137.444</u>
	Resultat før afskrivninger	249.922	-389.074
2	Afskrivninger	<u>-10.446</u>	<u>-10.446</u>
	Resultat før finansiering	239.476	-399.520
	Finansielle indtægter	0	31.554
	Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	-10.721
	Finansielle omkostninger	<u>-31.887</u>	<u>-898</u>
	Resultat før skat	207.589	-379.585
3	Beregnete skatter	<u>-7.273</u>	<u>-1.207</u>
	Årets resultat	<u>200.316</u>	<u>-380.792</u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	200.316	-380.792
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>200.316</u>	<u>-380.792</u>

Balance pr. 31/12 2016

Note		31/12 2016	31/12 2015
	AKTIVER	kr.	kr.
	Rettigheder	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Driftsmidler og inventar	15.670	26.116
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>15.670</u>	<u>26.116</u>
	Kapitalandele i datterselskaber	0	31.554
	Deposita	57.000	57.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>57.000</u>	<u>88.554</u>
5	Anlægsaktiver i alt	<u>72.670</u>	<u>114.670</u>
3	Udskudt skatteaktiv	0	7.273
	Øvrige tilgodehavender	256.199	0
	Debitorer	1.804.724	870.247
	Tilgodehavender i alt	<u>2.060.923</u>	<u>877.520</u>
	Bankindestående	69.677	87.630
	Likvide beholdninger i alt	<u>69.677</u>	<u>87.630</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.130.600</u>	<u>965.150</u>
	Aktiver i alt	<u>2.203.270</u>	<u>1.079.820</u>

Balance pr. 31/12 2016

Note		31/12 2016	31/12 2015
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført til næste år	-1.041.382	-1.241.698
	Afsat udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
6	Egenkapital i alt	<u>-916.382</u>	<u>-1.116.698</u>
	Udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Gæld til tilknyttede virksomheder	851.816	1.241.541
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	126.956	33.874
	Forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	1.127.282	424.015
	Kreditorer	136.364	90.874
	Anden gæld	<u>877.234</u>	<u>406.214</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.119.652</u>	<u>2.196.518</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.119.652</u>	<u>2.196.518</u>
	Passiver i alt	<u>2.203.270</u>	<u>1.079.820</u>
7	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		
8	Usikkerhed omkring fortsat drift		

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Gager og lønninger	3.717	34.052
Pension	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.260	3.141
Personaleudgifter	<u>54.633</u>	<u>100.251</u>
	<u>59.610</u>	<u>137.444</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Afskrivninger		
Driftsmidler og inventar	10.446	10.446
Filmrettigheder	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>10.446</u>	<u>10.446</u>
3 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	0	0
Heraf vedrørende datterselskab	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
Udskudt skat, regulering	<u>7.273</u>	<u>1.207</u>
	<u>7.273</u>	<u>1.207</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>0</u>	<u>7.273</u>

4	Anlægsaktiver	Immaterielle	Finansielle		Materielle
		Rettigheder	Deposita	Kapitalandel, datterselskab	Driftsmidler og Inventar
	Anskaffelsessum pr. 1/1 2016	950.102	57.000	80.000	117.756
	Tilgang i året	0	0	0	0
	Afgang i året	0	0	0	0
	Anskaffelsessum pr. 31/12 2016	950.102	57.000	80.000	117.756
	Afskrivninger pr. 1/1 2016	950.102	0	0	91.640
	Afskrivninger i året	0	0	0	10.446
	Afskrivninger pr. 31/12 2016	950.102	0	0	102.086
	Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2016	0	0	-48.446	0
	Opskrivninger i året	0	0	-31.554	0
	Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2016	0	0	-80.000	0
	Bogført værdi pr. 31/12 2016	0	57.000	0	15.670
				Egenkapital	Resultat
				pr. 31/12 16	efter skat
	<u>Selskabsnavn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Nom.</u>	<u>2016</u>
	Skammer Production ApS	København	100%	80.000	-

*Selskabet er under konkurs

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/1 2016	125.000	-1.241.698	0	-1.116.698
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	200.316	0	200.316
Egenkapital pr. 31/12 2016	125.000	-1.041.382	0	-916.382

7 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet har afgivet almindelige garantier for færdigproducerede film.

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

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, som ikke fremgår af årsrapporten.

8 Usikkerhed omkring fortsat drift

Med den nuværende aktivitet vurderer ledelsen, at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt og at der fortsat kan opnås ekstern støtte til filmproduktion. Ledelsen aflægger på baggrund heraf årsrapporten ud fra en forudsætning om fortsat drift.