

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

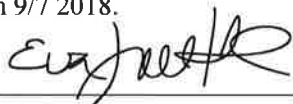
CVR-nr. 28 85 28 19

Årsrapport for 2017

(13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 9/7 2018.



Dirigent

Eva Hammerich

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

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2017.

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

Selskabet har fortsat tabt selskabskapitalen og der henvises til note 7 herom.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 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 9. juli 2018

Direktion


Eya Hammerich


Nina Lyng

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Nepenthe Film ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Nepenthe Film ApS for regnskabsåret 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance samt noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav. Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen, og hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelsen af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabets drift har siden foråret 2017 været belastet af konkursbegæring hos datterselskabet hvorfor selskabets drift har været tabsgivende og fortsat vil være tabsgivende, medmindre nye projekter kan vise sig indbringende.

Ledelsen overvejer for tiden forskellige planer med henblik på at sikre virksomhedens fortsatte drift, men har ikke været i stand til at fremlægge konkrete og realistiske handlingsplaner. Da ledelsen ikke har kunnet sandsynliggøre, at den nødvendige kapital og fremtidige indtjening kan tilvejebringes, burde årsregnskabet efter vores opfattelse aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital væsentligt. Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet.

Afkræftende konklusion

På grundlag af det udførte review er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 9. juli 2018

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



Allan Seiersen

statsaut. revisor

mnc28744

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 anskaffelsværdi med fradrag af foretagne afskrivninger. Driftsmidler afskrives lineært over 5 år, til en scrapværdi andragende kr. 0. Småanskaffelser under kr. 13.200 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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder er målt til kostpris for afholdte ydelser, modregnet modtagne acontorater. Forudbetalinger på de igangværende arbejder indregnes under kortfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2017

Note		2017	2016
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	550.189	309.532
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	<u>-1.742.216</u>	<u>-59.610</u>
	Resultat før afskrivninger	-1.192.027	249.922
2	Afskrivninger	<u>-10.446</u>	<u>-10.446</u>
	Resultat før finansiering	-1.202.473	239.476
	Finansielle indtægter	0	0
	Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	0
	Finansielle omkostninger	<u>-43.422</u>	<u>-31.887</u>
	Resultat før skat	-1.245.895	207.589
3	Beregnete skatter	<u>0</u>	<u>-7.273</u>
	Årets resultat	<u><u>-1.245.895</u></u>	<u><u>200.316</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-1.245.895	200.316
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>-1.245.895</u></u>	<u><u>200.316</u></u>

Balance pr. 31/12 2017

Note		31/12 2017	31/12 2016
	AKTIVER	kr.	kr.
	Rettigheder	<u>0</u>	<u>0</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Driftsmidler og inventar	<u>5.224</u>	<u>15.670</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.224</u>	<u>15.670</u>
	Kapitalandele i datterselskaber	10.284	0
	Deposita	<u>57.000</u>	<u>57.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>67.284</u>	<u>57.000</u>
4	Anlægsaktiver i alt	<u>72.508</u>	<u>72.670</u>
3	Udskudt skatteaktiv	0	0
	Øvrige tilgodehavender	12.531	256.199
	Igangværende arbejder	732.860	0
	Debitorer	<u>0</u>	<u>1.804.724</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>745.391</u>	<u>2.060.923</u>
	Bankindestående	<u>187.756</u>	<u>69.677</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>187.756</u>	<u>69.677</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>933.147</u>	<u>2.130.600</u>
	Aktiver i alt	<u><u>1.005.655</u></u>	<u><u>2.203.270</u></u>

Balance pr. 31/12 2017

Note		31/12 2017	31/12 2016
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført til næste år	-2.287.277	-1.041.382
	Afsat udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
5	Egenkapital i alt	<u>-2.162.277</u>	<u>-916.382</u>
	Udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Gæld til tilknyttede virksomheder	999.193	851.816
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	75.474	126.956
	Forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	1.336.277	1.127.282
	Kreditorer	38.291	136.364
	Anden gæld	<u>718.697</u>	<u>877.234</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.167.932</u>	<u>3.119.652</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.167.932</u>	<u>3.119.652</u>
	Passiver i alt	<u>1.005.655</u>	<u>2.203.270</u>
6	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		
7	Usikkerhed omkring fortsat drift		

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Gager og lønninger	1.690.831	3.717
Pension	0	0
Andre omkostninger til social sikring	7.807	1.260
Personaleudgifter	<u>43.578</u>	<u>54.633</u>
	<u>1.742.216</u>	<u>59.610</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>2</u>	<u>1</u>
2 Afskrivninger		
Driftsmidler og inventar	10.446	10.446
Filmrettigheder	0	0
	<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	0	7.273
	<u>0</u>	<u>7.273</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>0</u>	<u>0</u>

4	Anlægsaktiver	Immaterielle	Finansielle		Materielle
		Rettigheder	Deposita	Kapitalandel, datterselskab	Driftsmidler og Inventar
	Anskaffelsessum pr. 1/1 2017	950.102	57.000	80.000	117.756
	Tilgang i året	0	0	50.000	0
	Afgang i året	0	0	0	0
	Anskaffelsessum pr. 31/12 2017	950.102	57.000	130.000	117.756
	Afskrivninger pr. 1/1 2017	950.102	0	0	102.086
	Afskrivninger i året	0	0	39.716	10.446
	Afskrivninger pr. 31/12 2017	950.102	0	39.716	112.532
	Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2017	0	0	-80.000	0
	Opskrivninger i året	0	0	0	0
	Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2017	0	0	-80.000	0
	Bogført værdi pr. 31/12 2017	0	57.000	10.284	5.224
				Egenkapital	Resultat
				pr. 31/12 17	efter skat
	<u>Selskabsnavn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Nom.</u>	<u>2017</u>
	The Serpent Gift ApS	København	100%	50.000	10.284
	Skammer Production ApS*	København	100%	80.000	-
	*Selskabet er under konkurs				

5	Egenkapital	Selskabs-	Overført	Udbytte	I alt
		kapital	resultat		
	Egenkapital pr. 1/1 2017	125.000	-1.041.382	0	-916.382
	Udbetalt udbytte	0	0	0	0
	Årets resultat	0	-1.245.895	0	-1.245.895
	Egenkapital pr. 31/12 2017	125.000	-2.287.277	0	-2.162.277

6 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.

7 Usikkerhed omkring fortsat drift

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Ledelsens vurdering heraf er baseret på at selskabet disponerer over et tilstrækkeligt likviditetsberedskab til finansiering af drift og betaling af forpligtelser.

Det er væsentligt, at selskabet kan få skabt gevinst ved datterselskabets projekter, så der skabes grundlag for fremadrettet positiv drift.

Ligeledes er det afgørende, at selskabets afviklingsordning med SKAT kan videreføres.

Ledelsen har fokus på ovenstående og aflægger årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

