

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))



Erhvervsstyrelsen

Nepenthe Film ApS

Gammel Kongevej 135B, 1. tv., 1850 Frederikberg C

CVR-nr. 28 85 28 19

Årsrapport for 2018

(14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 126 2019.



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 2018.

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 2018 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 12. juni 2019

Direktion


Eva Hammerich

12/6 2019

Nina Lyng

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Nepenthe Film ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Nepenthe Film ApS for 2018 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 revisorers 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 12. juni 2019

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



Allan Seiersen

statsaut. revisor

mne28744

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Regnskabet 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 anskaffelsessværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

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

Småanskaffelser under kr. 13.500 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

Igangværende arbejder er målt til kostpris for afholdte ydelser, modregnet modtagne acontorater.

Forudbetalinger på de igangværende arbejder indregnes under kortfristede gældsforpligtelser.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2018

Note		2018	2017
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	358.240	550.189
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	<u>-391.132</u>	<u>-1.742.216</u>
	Resultat før afskrivninger	-32.892	-1.192.027
2	Afskrivninger	<u>-5.224</u>	<u>-10.446</u>
	Resultat før finansiering	-38.116	-1.202.473
	Resultat af kapitalandel i datterselskab	-10.284	-39.716
	Finansielle indtægter	0	0
	Finansielle omkostninger	<u>-6.004</u>	<u>-3.706</u>
	Resultat før skat	-54.404	-1.245.895
3	Beregnete skatter	<u>0</u>	<u>0</u>
	Årets resultat	<u><u>-54.404</u></u>	<u><u>-1.245.895</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-54.404	-1.245.895
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>-54.404</u></u>	<u><u>-1.245.895</u></u>

Balance pr. 31/12 2018

Note		31/12 2018	31/12 2017
		kr.	kr.
	AKTIVER		
	Rettigheder	<u>0</u>	<u>0</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Driftsmidler og inventar	<u>0</u>	<u>5.224</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>5.224</u>
	Kapitalandele i datterselskaber	0	10.284
	Deposita	<u>57.000</u>	<u>57.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>57.000</u>	<u>67.284</u>
4	Anlægsaktiver i alt	<u>57.000</u>	<u>72.508</u>
3	Udskudt skatteaktiv	0	0
	Øvrige tilgodehavender	12.529	12.531
	Mellemregning med tilknyttet virksomhed	59.294	0
	Igangværende arbejder	<u>209.871</u>	<u>732.860</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>281.694</u>	<u>745.391</u>
	Bankindestående	<u>153.028</u>	<u>187.756</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>153.028</u>	<u>187.756</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>434.722</u>	<u>933.147</u>
	Aktiver i alt	<u><u>491.722</u></u>	<u><u>1.005.655</u></u>

Balance pr. 31/12 2018

Note		31/12 2018	31/12 2017
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført til næste år	-2.341.681	-2.287.277
	Afsat udbytte	0	0
5	Egenkapital i alt	<u>-2.216.681</u>	<u>-2.162.277</u>
	Gæld til tilknyttede virksomheder	788.415	999.193
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	517.713	75.474
	Forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	670.362	1.336.277
	Kreditorer	128.078	38.291
	Anden gæld	<u>603.835</u>	<u>718.697</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.708.403</u>	<u>3.167.932</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.708.403</u>	<u>3.167.932</u>
	Passiver i alt	<u>491.722</u>	<u>1.005.655</u>
6	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		
7	Usikkerhed omkring fortsat drift		

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Gager og lønninger	317.809	1.690.831
Pension	0	0
Andre omkostninger til social sikring	11.401	7.807
Personaleudgifter	<u>61.922</u>	<u>43.578</u>
	<u>391.132</u>	<u>1.742.216</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Afskrivninger		
Driftsmidler og inventar	5.224	10.446
Filmrettigheder	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>5.224</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>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</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 2018	950.102	57.000	130.000	117.756
	Tilgang i året	0	0	0	0
	Afgang i året	0	0	-80.000	0
	Anskaffelsessum pr. 31/12 2018	950.102	57.000	50.000	117.756
	Afskrivninger pr. 1/1 2018	950.102	0	0	112.532
	Afskrivninger i året	0	0	0	5.224
	Afskrivninger pr. 31/12 2018	950.102	0	0	117.756
	Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2018	0	0	-119.716	0
	Opskrivninger i året	0	0	69.716	0
	Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2018	0	0	-50.000	0
	Bogført værdi pr. 31/12 2018	0	57.000	0	0
				Egenkapital	Resultat
	Selskabsnavn	Hjemsted	Ejerandel	Nom. pr. 31/12 18	efter skat 2018
	The Serpent Gift ApS	København	100%	50.000	1.141.147
	Skammer Production ApS*	København	100%	80.000	-

*Selskabet er under konkurs

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/1 2018	125.000	-2.287.277	0	-2.162.277
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-54.404	0	-54.404
Egenkapital pr. 31/12 2018	125.000	-2.341.681	0	-2.216.681

6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet har afgivet almindelige garantier for færdigproducerede film.

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der 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.

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

