

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



(CVR-nr. 37999687)

Nepenthe Film ApS

Nyvej 16B, 1., 1851 Frederiksberg C

CVR-nr. 28 85 28 19

Årsrapport for 2019

(15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 1/10 2020.

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, men de økonomiske forhold i 2019 er påvirket af en særlig post og der henvises til note 8 herom.

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

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 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.

Frederiksberg, den 30. september 2020

Direktion

Eva Hammerich

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 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledespåtegning, 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 30. september 2020

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre
CVR-nr. 37 99 96 87

Ulrik Dahl
registreret revisor
mne35884

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

Kapitalandele medregnes med andele af datterselskabers resultat efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster 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. 13.800 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 acantorater.

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 2019

Note		2019	2018
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	-106.029	358.240
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	-25.832	-391.132
2	Afskrivninger	0	-5.224
	Resultat før finansiering	<u>-131.861</u>	<u>-38.116</u>
	Resultat af kapitalandel i datterselskab	0	-10.284
	Finansielle indtægter	788.415	0
	Finansielle omkostninger	<u>-7.277</u>	<u>-6.004</u>
	Resultat før skat	649.277	-54.404
3	Beregnete skatter	<u>0</u>	<u>0</u>
	Årets resultat	<u><u>649.277</u></u>	<u><u>-54.404</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	649.277	-54.404
	Udbytte	0	0
		<u><u>649.277</u></u>	<u><u>-54.404</u></u>

Balance pr. 31/12 2019

Note	31/12 2019	31/12 2018
	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>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i datterselskaber	0	0
Deposita	<u>21.000</u>	<u>57.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>21.000</u>	<u>57.000</u>
4 Anlægsaktiver i alt	<u>21.000</u>	<u>57.000</u>
3 Udskudt skatteaktiv	0	0
Øvrige tilgodehavender	343.796	12.529
Mellemregning med tilknyttet virksomhed	0	59.294
Igangværende arbejder	<u>3.060.129</u>	<u>209.871</u>
Tilgodehavender i alt	<u>3.403.925</u>	<u>281.694</u>
Bankindestående	<u>967.827</u>	<u>153.028</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>967.827</u>	<u>153.028</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.371.752</u>	<u>434.722</u>
Aktiver i alt	<u><u>4.392.752</u></u>	<u><u>491.722</u></u>

Balance pr. 31/12 2019

Note	31/12 2019	31/12 2018
	kr.	kr.
	PASSIVER	
	125.000	125.000
	-1.692.404	-2.341.681
	<u>0</u>	<u>0</u>
5	Egenkapital i alt	-2.216.681
	224.694	788.415
	15.099	517.713
	60.784	670.362
	1.509.547	128.078
	<u>4.150.032</u>	<u>603.835</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.708.403
	<u>5.960.156</u>	<u>2.708.403</u>
	Gældsforpligtelser i alt	2.708.403
	<u>5.960.156</u>	<u>2.708.403</u>
	Passiver i alt	491.722
	<u>4.392.752</u>	<u>491.722</u>
6	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.	
7	Usikkerhed omkring fortsat drift	

Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Gager og lønninger	-2.226	317.809
Pension	0	0
Andre omkostninger til social sikring	6.841	11.401
Personaleudgifter	<u>21.217</u>	<u>61.922</u>
	<u>25.832</u>	<u>391.132</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Afskrivninger		
Driftsmidler og inventar	0	5.224
Filmrettigheder	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>5.224</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 2019	950.102	57.000	50.000	117.756	
	Tilgang i året	0	0	0	0	
	Afgang i året	0	-36.000	0	0	
	Anskaffelsessum pr. 31/12 2019	950.102	21.000	50.000	117.756	
	Afskrivninger pr. 1/1 2019	950.102	0	0	117.756	
	Afskrivninger i året	0	0	0	0	
	Afskrivninger pr. 31/12 2019	950.102	0	0	117.756	
	Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2019	0	0	-50.000	0	
	Opskrivninger i året	0	0	0	0	
	Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2019	0	0	-50.000	0	
	Bogført værdi pr. 31/12 2019	0	21.000	0	0	
				Egenkapital	Resultat	
	<u>Selskabsnavn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Nom.</u>	<u>pr. 31/12 19</u>	<u>2019</u>
	The Serpent Gift ApS	København	100%	50.000	-237.694	-206.789

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/1 2019	125.000	-2.341.681	0	-2.216.681
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	649.277	0	649.277
Egenkapital pr. 31/12 2019	125.000	-1.692.404	0	-1.567.404

6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet har afgivet almindelige garantier for færdigproducerede film.

Selskabet har indgået lejekontrakt med en opsigelsesperiode på 6 måneder, lejeforpligtelsen i opsigelsesperioden udgør ca. kr. 23.700 ekskl. moms.

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 tilkendegivet at tilføre den fornødne kapital til sikring af driften de næste 12 måneder i datterselskabet The Serpent Gift ApS.

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 projekt der realiseres i efteråret 2020, så der skabes grundlag for fremadrettet positiv drift.

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

8 Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeninsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket positivt grundet at selskabet har opskrevet mellemregning til faktisk værdi. Dette forhold afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift, og er derfor medtaget i denne note.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	kr.	kr.
Indtægter		
Opskrivning af mellemregning	788.415	0
Særlige poster indgår på følgende linje i årsregnskabet:		
Finansielle indtægter	<u>788.415</u>	<u>0</u>
Resultat af særlige poster, netto	<u>788.415</u>	<u>0</u>

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Eva Hammerich

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-795675299627

IP: 217.74.xxx.xxx

2020-10-01 09:54:27Z

NEM ID 

Nina Merete Lyng

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-476144762652

IP: 217.74.xxx.xxx

2020-10-01 09:54:34Z

NEM ID 

Ulrik Dahl

Registreret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-528371923109

IP: 80.198.xxx.xxx

2020-10-01 10:42:11Z

NEM ID 

Eva Hammerich

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-795675299627

IP: 217.74.xxx.xxx

2020-10-01 10:45:42Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 4BKAE-JVC7N-JLHSE-NNJNC-4TMEY-5XE3Z

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>