

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

Nitrat Film ApS

Kornstykke 3, 2791 Dragør

CVR-nr. 33 26 02 53

Årsrapport for 2016

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 25/4 2017.



Dirigent
Michael Bille Frandsen

Hjemstedskommune: Dragør

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber samt investering i filmprojekter.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens behandling af visse regnskabsposter, der henvises til anvendt regnskabspraksis. 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 tilfredsstillende resultat, og der henvises til årsrapporten.

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg 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.

Dragør, den 27. marts 2017

Direktion


Michael Bille Frandsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Nitrat Film ApS

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

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, ledelsesberetning, ledelsespåtegning, 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 27. marts 2017

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39 B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87


John Lauritsen
statsaut. revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten aflægges i DKK.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

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

Kapitalandele medregnes med andel af datterselskabers resultater efter skat.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter realiserede og urealiserede kursgevinster- og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Kapitalandele medregnes med andel af datterselskabers resultater efter skat.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi.

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagende afskrivninger.

Filmrettigheder afskrives liniært over 7 år.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i datterselskab indregnes i årsrapporten efter den indre værdis metode.

I balancen medregnes den forholdsmæssige ejerandel af datterselskabs regnskabsmæssige indre værdi. Den samlede nettoopskrivning i datterselskab henlægges i årsrapporten til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Forskelsbeløb i forbindelse med erhvervelse af kapitalandele i datterselskaber aktiveres som koncern-goodwill.

Koncerngoodwill afskrives lineært over 10 år.

Negativ kapitalandel modregnes i tilgodehavende med datterselskab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2016

Note		2016	2015
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	1.660.195	1.086.891
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før afskrivninger	1.660.195	1.086.891
2	Afskrivninger	<u>-7.571</u>	<u>-7.571</u>
	Resultat før finansiering	1.652.624	1.079.320
4	Resultat af andre kapitalandele	-22.764	-233.423
	Renteindtægter, koncern	11.242	13.973
	Renteindtægter	40.418	0
	Renteudgifter	<u>-8.692</u>	<u>-7.752</u>
	Resultat før skat	1.672.828	852.118
3	Beregnete skatter	<u>-374.469</u>	<u>-256.908</u>
	Årets resultat	<u>1.298.359</u>	<u>595.210</u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	481.123	727.433
	Udbytte	840.000	101.200
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	<u>-22.764</u>	<u>-233.423</u>
		<u>1.298.359</u>	<u>595.210</u>

Balance pr. 31/12 2016

Note	31/12 2016	31/12 2015
	kr.	kr.
	AKTIVER	
	21.454	29.025
	<u>21.454</u>	<u>29.025</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	
	0	56.400
	<u>0</u>	<u>56.400</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	
4	21.454	85.425
	<u>21.454</u>	<u>85.425</u>
	Anlægsaktiver i alt	
	557.471	478.826
	1.053.646	0
	<u>1.611.117</u>	<u>478.826</u>
	Tilgodehavender i alt	
	644.376	1.242.007
	<u>644.376</u>	<u>1.242.007</u>
	Likvide beholdninger i alt	
	2.255.493	1.720.833
	<u>2.255.493</u>	<u>1.720.833</u>
	Omsætningsaktiver i alt	
	2.276.947	1.806.258
	<u>2.276.947</u>	<u>1.806.258</u>
	Aktiver i alt	

Balance pr. 31/12 2016

Note	31/12 2016	31/12 2015
	kr.	kr.
	PASSIVER	
	80.000	80.000
	1.586.611	1.128.252
	0	0
	405.000	101.200
5	Egenkapital i alt	1.309.452
3	Udskudt skat	1.388
	Hensatte forpligtelser i alt	1.388
	129.162	179.055
	6.783	65.853
	62.896	42.627
	5.107	207.883
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	495.418
	Gældsforpligtelser i alt	495.418
	Passiver i alt	1.806.258
6	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.	

Noter

	2016	2015	
	kr.	kr.	
1 Personaleudgifter			
Lønninger	0	0	
Pensioner	0	0	
Andre omkostninger til social sikring	0	0	
Andre personaleudgifter	0	0	
	<u>0</u>	<u>0</u>	
	<u>0</u>	<u>0</u>	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>	
2 Afskrivninger			
Rettigheder	7.571	7.571	
	<u>7.571</u>	<u>7.571</u>	
3 Beregnede skatter			
Beregnet selskabsskat	367.686	191.055	
Skatteværdi fra sambeskatning	6.783	65.853	
	<u>374.469</u>	<u>256.908</u>	
Regulering, udskudt skat	0	0	
	<u>374.469</u>	<u>256.908</u>	
Den samlede udskudte skat andrager	<u>1.388</u>	<u>1.388</u>	
4 Anlægsaktiver		Kapital-	
		andele i	
	<u>Rettigheder</u>	<u>Koncern-</u> <u>goodwill</u>	<u>datterselskab</u>
Anskaffelsessum pr. 1/1 2016	53.000	94.000	174.000
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Anskaffelsessum pr. 31/12 2016	<u>53.000</u>	<u>94.000</u>	<u>174.000</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2016	23.975	37.600	0
Årets afskrivninger	7.571	9.400	0
Tilbageførte afskrivninger	0	0	0
Afskrivninger pr. 31/12 2016	<u>31.546</u>	<u>47.000</u>	<u>0</u>

Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2016	0	0	-273.347
Resultat 2016	0	0	-13.364
Udbytte	0	0	0
Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2016	0	0	-286.711
Bogført værdi pr. 31/12 2016	21.454	47.000	-112.711

Selskabsnavn	Ejerandel	Nom.	Kostpris	Egenkapital pr. 31/12 16	Resultat efter skat 2016
Nitrat Film Produktion ApS (Dragør)	100%	80.000	174.000	-112.711	-13.364

Kapitalandele i kapitalinteresser er optaget således:

Finansielle anlægsaktiver	0
Kapitalandele med negativ egenkapital	0
	0

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Overførsel til reserve for nettoop- skrivning	Udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/1 2016	80.000	1.128.252	0	101.200	1.309.452
Negativ opskrivning primo	0	216.947	-216.947	0	0
Udbetalt udbytte	0	0	0	-101.200	-101.200
Udbetalt aconto udbytte	0	0	0	-435.000	-435.000
Årets resultat	0	481.123	-22.764	840.000	1.298.359
	80.000	1.826.322	-239.711	405.000	2.071.611
Negativ opskrivning ultimo	0	-239.711	239.711	0	0
Egenkapital pr. 31/12 2016	80.000	1.586.611	0	405.000	2.071.611

6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

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 end dem der fremgår af årsrapporten.