

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

Nitrat Film ApS

Kornstykket 3, 2791 Dragør

CVR-nr. 33 26 02 53

Årsrapport for 2018

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 8/5 2019.



Dirigent

Michael Bille Frandsen

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

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2018.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 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 12. april 2019

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 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 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 12. april 2019

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
Egegårdsvej 39 B, 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.

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.

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 datter- og associerede selskaber indregnes i årsrapporten efter den indre værdis metode. I balancen medregnes den forholdsmæssige ejerandel af datter- og associerede selskabers regnskabsmæssige indreværdi. Den samlede nettoopskrivning i datter- og associerede selskaber henlægges i årsrapporten til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Forskelsbeløb i forbindelse med erhvervelse af kapitalandele i datter- og associerede selskaber aktiveres som koncerngoodwill.

Koncerngoodwill afskrives lineært over 10 år.

Negativ kapitalandel og koncerngoodwill 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.

Værdipapirer

Værdipapirer er målt til statusdagens kursværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens indeståender i pengeinstitutter.

Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2018

Note		2018	2017
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	1.915.775	2.142.204
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før afskrivninger	1.915.775	2.142.204
2	Afskrivninger	<u>-7.571</u>	<u>-7.571</u>
	Resultat før finansiering	1.908.204	2.134.633
	Resultat af andre kapitalandele	-440.431	-413.675
	Renteindtægter, koncern	2.306	8.049
	Renteindtægter	147.087	117.491
	Renteudgifter	<u>-82.242</u>	<u>-15.747</u>
	Resultat før skat	1.534.924	1.830.751
3	Beregnede skatter	<u>-437.753</u>	<u>-495.398</u>
	Årets resultat	<u>1.097.171</u>	<u>1.335.353</u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	597.602	1.643.228
	Udbytte	940.000	105.800
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	<u>-440.431</u>	<u>-413.675</u>
		<u>1.097.171</u>	<u>1.335.353</u>

Balance pr. 31/12 2018

Note		31/12 2018	31/12 2017
	AKTIVER	kr.	kr.
	Rettigheder	<u>6.312</u>	<u>13.883</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>6.312</u>	<u>13.883</u>
	Kapitalandele i datterselskaber	<u>255.183</u>	<u>370.614</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>255.183</u>	<u>370.614</u>
4	Anlægsaktiver i alt	<u>261.495</u>	<u>384.497</u>
	Tilgodehavende hos datterselskab	124.789	144.846
	Tilgodehavender hos associerede selskaber	150.000	0
6	Tilgodehavende hos ledelse og virksomhedsdeltagere	59.404	0
	Selskabsskat	70.339	0
	Andre tilgodehavender	<u>854.228</u>	<u>1.000.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.258.760</u>	<u>1.144.846</u>
	Værdipapirer	<u>943.137</u>	<u>0</u>
	Værdipapirer i alt	<u>943.137</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>1.949.986</u>	<u>2.569.991</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.151.883</u>	<u>3.714.837</u>
	Aktiver i alt	<u><u>4.413.378</u></u>	<u><u>4.099.334</u></u>

Balance pr. 31/12 2018

Note		31/12 2018	31/12 2017
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført til næste år	2.917.152	2.619.550
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	56.183	196.614
	Afsat udbytte	940.000	105.800
5	Egenkapital i alt	<u>3.993.335</u>	<u>3.001.964</u>
3	Udskudt skat	<u>1.389</u>	<u>1.388</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.389</u>	<u>1.388</u>
	Selskabsskat	0	318.890
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	109.490	106.064
	Gæld til anpartshaver	0	31.233
	Anden gæld	<u>309.164</u>	<u>639.795</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>418.654</u>	<u>1.095.982</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>418.654</u>	<u>1.095.982</u>
	Passiver i alt	<u>4.413.378</u>	<u>4.099.334</u>
7	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

		<u>Noter</u>		2018	2017
				kr.	kr.
1	Personaleudgifter				
	Antal personer beskæftiget i gennemsnit			0	0
2	Afskrivninger				
	Rettigheder			7.571	7.571
				7.571	7.571
3	Beregnete skatter				
	Beregnet selskabsskat			328.262	389.334
	Skatteværdi fra sambeskatning			109.490	106.064
				437.752	495.398
	Regulering, udskudt skat			1	0
				437.753	495.398
	Den samlede udskudte skat andrager			1.389	1.388
4	Anlægsaktiver				
		<u>Rettigheder</u>	<u>Koncern- goodwill</u>	<u>Kapital- andele i datterselskab</u>	<u>Kapitalandele i associerede selskaber</u>
	Anskaffelsessum pr. 1/1 2018	53.000	94.000	174.000	0
	Tilgang	0	0	0	25.000
	Afgang	0	0	0	0
	Anskaffelsessum pr. 31/12 2018	<u>53.000</u>	<u>94.000</u>	<u>174.000</u>	<u>25.000</u>
	Afskrivninger pr. 1/1 2018	39.117	56.400	0	0
	Årets afskrivninger	7.571	9.400	0	0
	Tilbageførte afskrivninger	0	0	0	0
	Afskrivninger pr. 31/12 2018	<u>46.688</u>	<u>65.800</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2018	0	0	159.014	0
	Resultat 2018	0	0	-457.800	26.769
	Op- og nedskrivninger	0	0	300.000	0
	Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2018	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.214</u>	<u>26.769</u>
	Bogført værdi pr. 31/12 2018	<u>6.312</u>	<u>28.200</u>	<u>175.214</u>	<u>51.769</u>

4 Anlægsaktiver (fortsat)

Kapitalandele i tilknyttede selskaber

<u>Selskabsnavn</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Nom.</u>	<u>Kostpris</u>	<u>Egenkapital pr. 31/12 18</u>	<u>Resultat efter skat 2018</u>
Nitrat Film Produktion ApS (Dragør)	100%	80.000	174.000	175.214	-457.800

Kapitalandele i associerede selskaber

<u>Selskabsnavn</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Nom.</u>	<u>Kostpris</u>	<u>Egenkapital 31/12 2018</u>	<u>Resultat efter skat 2018</u>
Badehotellet Rettigheder ApS (Dragør)	50%	25.000	25.000	103.537	53.537

Resultat af andre kapitalandele:

Resultat af tilknyttede selskaber	-467.200
Resultat af associerede selskaber	26.769
	<u>-440.431</u>

Kapitalandele i datterselskaber er optaget således:

Finansielle anlægsaktiver i tilknyttede selskaber	203.414
Finansielle anlægsaktiver i associerede selskaber	51.769
	<u>255.183</u>

5 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Overførsel til reserve for nettoop- skrivning</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2018	80.000	2.619.550	196.614	105.800	3.001.964
Skattefrit tilskud, datter	0	-300.000	300.000	0	0
Udbetalt udbytte	0	0	0	-105.800	-105.800
Årets resultat	0	597.602	-440.431	940.000	1.097.171
Egenkapital pr. 31/12 2018	<u>80.000</u>	<u>2.917.152</u>	<u>56.183</u>	<u>940.000</u>	<u>3.993.335</u>

6 Kortfristede tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Virksomheden har kr. 59.404 til gode hos medlem af direktionen. Der er ikke aftalt nogen opsigelsesvarsel. Lånet afregnes i 2019. Der er ikke stillet sikkerhed for lånet.

Der er beregnet rente efter Selskabslovens regler, som for tiden udgør 10,05%.

7 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

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.