

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Selersen (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 Produktion ApS

Kornstykket 3, 2791 Dragør

CVR-nr. 34 49 07 32

Årsrapport for 2016

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 25/4 2017.



Dirigent
Michael Bille Frandsen

Hjemstedskommune: Dragør

EGEGÅRDSVEJ 39 B
2610 RØDOVRE
WWW.JSREVISION.DK

DANSKE
REVISORER
FSK*

TELEFON 36 41 48 00
MAILBOX@JSREVISION.DK

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er udvikling, udlejning m.v. indenfor filmproduktion.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette. "Igangværende arbejder" var tidligere indregnet i en særskilt linje under tilgodehavender. Dette er nu indregnet i "Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser" samt "Modtagne forudbetalinger fra kunder". Sambeskatningsbidrag var tidligere posteret via mellemregning med tilknyttede selskaber. Dette indregnes nu under særskilt linie "Skyldigt sambeskatningsbidrag" og "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag". Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstallene er tilpasset.

Selskabet har tabt kapitalen. For nærmere beskrivelse af going concern og finansielle risici henvises der til årsrapportens note 7. Direktionen forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2017.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Nitrat Film Produktion 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 24. marts 2017

Direktion


Michael Bille Frandsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Nitrat Film Produktion ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Nitrat Film Produktion ApS for regnskabsåret 2016 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 24. marts 2017

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 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, som er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

1) Anvendelse af årsregnskabslovens skema 1

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette. "Igangværende arbejder for fremmed regning" var tidligere indregnet i en særskilt linje under tilgodehavender. Dette er nu indregnet i "Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser". Selskabsskat var tidligere indregnet i en særskilt linje under gæld. Dette indregnes nu under "Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring". Gæld opdeles i balancen nu som langfristet- og kortfristet gæld. Der er sket tilpasning af benævnelsen af posterne under forpligtigelser, dog uden at dette har nogen betydningsmæssige konsekvenser. Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstallene er tilpasset.

2) Igangværende arbejder og modregning

Regnskabspraksis er ændret som en konsekvens af ændringer i årsregnskabsloven, således at forudbetalingerne for igangværende arbejder for fremmed regning, i år og fremover, indregnes som en gældspost, og ikke som tidligere modregnes i det igangværende arbejder for fremmed regning, som det vedrørte. Ændringen er sket, idet årsregnskabsloven nu kræver dette. Ændringen påvirker ikke egenkapitalen og resultatet. Men ændringen betyder, at balancesummen er vokset med 0 tkr., idet både posten igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver, og Forudbetalinger fra kunder under passiver, er vokset 0 tkr. Ændringen er indregnet på kapitalen primo, og sammenligningstallene er tilpasset.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet produktionsomkostninger og andre eksterne udgifter.

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.

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 alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmateriel afskrives lineært over 5 år.

Kunst afskrives lineært over 10 år til scrapværdi på 50%.

Småanskaffelser under kr. 12.900 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

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

Igangværende produktioner er målt til kostpris for afholdte ydelser med tillæg af acontoavance, modregnet modtagne acontorater, og indregnes i regnskabet under Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser. Forudbetalinger på de igangværende projekter indregnes under kortfristede gældsforpligtelser som Modtagne forudbetalinger fra kunder.

Værdipapirer

Værdipapirer er målt til statusdagens kursværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2016

Note		2016	2015
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	1.561.134	1.142.876
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	<u>-1.457.777</u>	<u>-1.350.919</u>
	Resultat før afskrivninger	103.357	-208.043
2	Afskrivninger	<u>-104.193</u>	<u>-69.130</u>
	Resultat før finansiering	-836	-277.173
	Renteindtægter m.m.	2.417	0
	Renteudgifter m.m.	-7.474	0
	Renteudgifter, koncern	<u>-11.242</u>	<u>-13.973</u>
	Resultat før skat	-17.135	-291.146
3	Beregnete skatter	<u>3.771</u>	<u>67.123</u>
	Årets resultat	<u><u>-13.364</u></u>	<u><u>-224.023</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-13.364	-224.023
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>-13.364</u></u>	<u><u>-224.023</u></u>

Balance pr. 31/12 2016

Note	31/12 2016	31/12 2015
	kr.	kr.
	AKTIVER	
	Driftsmidler og inventar	208.024
	<u>385.301</u>	<u>208.024</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	
	<u>385.301</u>	<u>208.024</u>
4	Anlægsaktiver i alt	
	<u>385.301</u>	<u>208.024</u>
	Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	4.035
	86.659	4.035
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	65.853
	6.783	65.853
	Andre tilgodehavender	1
	70.626	1
	Tilgodehavender i alt	
	<u>164.068</u>	<u>69.889</u>
	Værdipapirer	0
	92.396	0
	Værdipapirer i alt	
	<u>92.396</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger i alt	
	<u>77.993</u>	<u>420.885</u>
	Omsætningsaktiver i alt	
	<u>334.457</u>	<u>490.774</u>
	Aktiver i alt	
	<u>719.758</u>	<u>698.798</u>

Balance pr. 31/12 2016

Note		31/12 2016	31/12 2015
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført til næste år	-192.711	-179.347
	Afsat udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
5	Egenkapital i alt	<u>-112.711</u>	<u>-99.347</u>
3	Udskudt skat	<u>3.882</u>	<u>870</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>3.882</u>	<u>870</u>
	Gæld til moderselskabet	623.182	578.173
	Forudbetalinger igangværende arbejder	0	0
	Anden gæld	<u>205.405</u>	<u>219.102</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>828.587</u>	<u>797.275</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>828.587</u>	<u>797.275</u>
	Passiver i alt	<u>719.758</u>	<u>698.798</u>
6	Pantsætninger og garantforpligtelser m.v.		
7	Going concern og finansielle risici		

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Lønninger	1.316.092	800.281
Pensioner	56.956	450.000
Andre omkostninger til social sikring	7.431	5.600
Andre personaleudgifter	77.298	95.038
	<u>1.457.777</u>	<u>1.350.919</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Afskrivninger		
Kunst	700	700
Driftsmidler og inventar	103.493	68.430
	<u>104.193</u>	<u>69.130</u>
3 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	-6.783	-65.853
Udskudt skat, regulering	3.012	-1.270
	<u>-3.771</u>	<u>-67.123</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>3.882</u>	<u>870</u>
4 Anlægsaktiver		Driftsmidler
	Kunst	og inventar
Anskaffelsessum pr. 1/1 2016	14.000	383.012
Tilgang	0	281.470
Anskaffelsessum pr. 31/12 2016	<u>14.000</u>	<u>664.482</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2016	1.400	187.588
Årets afskrivninger	700	103.493
Afskrivninger pr. 31/12 2016	<u>2.100</u>	<u>291.081</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2016	<u>11.900</u>	<u>373.401</u>

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/1 2016	80.000	-179.347	0	-99.347
Årets resultat	0	-13.364	0	-13.364
Egenkapital pr. 31/12 2016	80.000	-192.711	0	-112.711

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.

7 Going concern og finansielle risici

Med den nuværende aktivitet vurderer ledelsen, at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt.

Ledelsen aflægges på baggrund heraf årsrapporten ud fra en forudsætning om fortsat drift.