

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))



GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB

(CVR-nr. 37999687)

## Erhvervsstyrelsen

### Nitrat Film Produktion ApS

Kornstykket 3, 2791 Dragør

CVR-nr. 34 49 07 32

#### Årsrapport for 2018

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 8/5 2019.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "M. Frandsen", written over a horizontal line.

Dirigent

Michael Bille Frandsen

## Ledelsens årsberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

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

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

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

Ledelsen forventer en positiv udvikling i indtjeningen i 2019.

Der er modtaget koncerntilskud på kr. 300.000 fra moderselskabet i 2018.

## Ledespåtegning

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

**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 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. april 2019

### **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.

Årsrapporten aflægges i DKK.

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

### 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 salgsmkostninger, 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 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.

#### **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 anskaffelsessværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmateriel afskrives lineært over 5 år til en scrapværdi på kr. 0.

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

Småanskaffelser under kr. 13.500 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

### **Tilgodehavender**

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

### **Igangværende arbejder**

Igangværende produktioner er målt til kostpris for afholdte ydelser med tillæg af acontoavance, modregnet modtagne acantorater.

Forudbetalinger på de igangværende projekter indregnes under kortfristede gældsforpligtelser som Modtagne forudbetalinger fra kunder.

### **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.                    |
|      | <b>Indtægter</b>                  |                        |                        |
|      | Bruttofortjeneste                 | 1.095.624              | 1.325.305              |
|      | <b>Udgifter</b>                   |                        |                        |
| 1    | Personaleudgifter                 | <u>-1.540.249</u>      | <u>-1.730.150</u>      |
|      | <b>Resultat før afskrivninger</b> | -444.625               | -404.845               |
| 2    | Afskrivninger                     | <u>-110.391</u>        | <u>-124.609</u>        |
|      | <b>Resultat før finansiering</b>  | -555.016               | -529.454               |
|      | Renteindtægter m.m.               | 2.782                  | 20.268                 |
|      | Renteudgifter m.m.                | -13.764                | -1.067                 |
|      | Renteudgifter, koncern            | <u>-2.306</u>          | <u>-8.049</u>          |
|      | <b>Resultat før skat</b>          | -568.304               | -518.302               |
| 3    | Beregnete skatter                 | <u>110.504</u>         | <u>114.027</u>         |
|      | <b>Årets resultat</b>             | <u><u>-457.800</u></u> | <u><u>-404.275</u></u> |
|      | <b>Resultatdisponering</b>        |                        |                        |
|      | Overført til næste år             | -457.800               | -404.275               |
|      | Udbytte                           | 0                      | 0                      |
|      |                                   | <u><u>-457.800</u></u> | <u><u>-404.275</u></u> |

Balance pr. 31/12 2018

| Note |                                       | 31/12 2018            | 31/12 2017            |
|------|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|      | <b>AKTIVER</b>                        | kr.                   | kr.                   |
|      | Driftsmidler og inventar              | <u>308.173</u>        | <u>260.692</u>        |
|      | <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b> | <u>308.173</u>        | <u>260.692</u>        |
| 4    | <b>Anlægsaktiver i alt</b>            | <u>308.173</u>        | <u>260.692</u>        |
|      | Igangværende arbejder                 | 3.804                 | 113.340               |
|      | Tilgodehavende sambeskatningsbidrag   | 109.490               | 106.064               |
| 3    | Udskudt skatteaktiv                   | 5.095                 | 4.081                 |
|      | Andre tilgodehavender                 | <u>0</u>              | <u>4.926</u>          |
|      | <b>Tilgodehavender i alt</b>          | <u>118.389</u>        | <u>228.411</u>        |
|      | Værdipapirer                          | <u>120.221</u>        | <u>133.828</u>        |
|      | <b>Værdipapirer i alt</b>             | <u>120.221</u>        | <u>133.828</u>        |
|      | <b>Likvide beholdninger i alt</b>     | <u>14.882</u>         | <u>240.585</u>        |
|      | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>        | <u>253.492</u>        | <u>602.824</u>        |
|      | <b>Aktiver i alt</b>                  | <u><u>561.665</u></u> | <u><u>863.516</u></u> |

Balance pr. 31/12 2018

| Note |   | 31/12 2018     | 31/12 2017     |
|------|---|----------------|----------------|
|      | <b>PASSIVER</b>                                   | kr.            | kr.            |
|      | Selskabskapital                                   | 80.000         | 80.000         |
|      | Overført til næste år                             | 95.214         | 253.014        |
|      | Afsat udbytte                                     | <u>0</u>       | <u>0</u>       |
| 5    | <b>Egenkapital i alt</b>                          | <u>175.214</u> | <u>333.014</u> |
|      | Gæld til moderselskabet                           | 124.789        | 144.846        |
|      | Modtagne forudbetalinger fra kunder               | 0              | 51.649         |
|      | Anden gæld  | <u>261.662</u> | <u>334.007</u> |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>      | <u>386.451</u> | <u>530.502</u> |
|      | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                   | <u>386.451</u> | <u>530.502</u> |
|      | <b>Passiver i alt</b>                             | <u>561.665</u> | <u>863.516</u> |
| 6    | <b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b> |                |                |



## Noter

|   | 2018             | 2017             |
|---|------------------|------------------|
|   | kr.              | kr.              |
| <b>1 Personaleudgifter</b>                |                  |                  |
| Lønninger                                 | 1.046.842        | 1.229.391        |
| Pensioner                                 | 309.456          | 250.000          |
| Andre omkostninger til social sikring     | 8.842            | 16.853           |
| Andre personaleudgifter                   | 175.109          | 233.906          |
|   | <u>1.540.249</u> | <u>1.730.150</u> |
| <br>                                      |                  |                  |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit   | <u>2</u>         | <u>2</u>         |
| <br>                                      |                  |                  |
| <b>2 Afskrivninger</b>                    |                  |                  |
| Kunst                                     | 700              | 700              |
| Driftsmidler og inventar                  | 109.691          | 123.909          |
|   | <u>110.391</u>   | <u>124.609</u>   |
| <br>                                      |                  |                  |
| <b>3 Beregnede skatter</b>                |                  |                  |
| Beregnet selskabsskat                     | -109.490         | -106.064         |
| Udskudt skat, regulering                  | -1.014           | -7.963           |
|   | <u>-110.504</u>  | <u>-114.027</u>  |
| <br>                                      |                  |                  |
| Det samlede udskudte skatteaktiv andrager | <u>5.095</u>     | <u>4.081</u>     |
| <br>                                      |                  |                  |
| <b>4 Anlægsaktiver</b>                    |                  | Driftsmidler     |
|   | Kunst            | og inventar      |
| Anskaffelsessum pr. 1/1 2018              | 14.000           | 664.482          |
| Tilgang                                   | 0                | 157.872          |
| <b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2018</b>     | <u>14.000</u>    | <u>822.354</u>   |
| <br>                                      |                  |                  |
| Afskrivninger pr. 1/1 2018                | 2.800            | 414.990          |
| Årets afskrivninger                       | 700              | 109.691          |
| <b>Afskrivninger pr. 31/12 2018</b>       | <u>3.500</u>     | <u>524.681</u>   |
| <br>                                      |                  |                  |
| <b>Bogført værdi pr. 31/12 2018</b>       | <u>10.500</u>    | <u>297.673</u>   |

## 5 Egenkapital

|                                  | Selskabs-<br>kapital | Overført<br>resultat | Udbytte | I alt    |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|---------|----------|
| Egenkapital pr. 1/1 2018         | 80.000               | 253.014              | 0       | 333.014  |
| Skattefrit tilskud, moderselskab | 0                    | 300.000              | 0       | 300.000  |
| Årets resultat                   | 0                    | -457.800             | 0       | -457.800 |
| Egenkapital pr. 31/12 2018       | 80.000               | 95.214               | 0       | 175.214  |

## 6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med Nitrat Film ApS som administrationsselskab.

Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabslovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelser i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

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