

# Nedergaard Film- og Medieproduktion IVS

Geelsdalen 17

2830 Virum

CVR-nr. 38215620

## Årsrapport

1. juli 2017 - 30. juni 2018

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 25. juli 2018



Klaus Nedergaard  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Nedergaard Film- og Medieproduktion IVS

### Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Nedergaard Film- og Medieproduktion IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

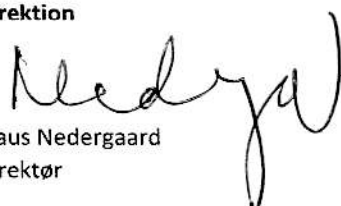
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lyngby-Taarbæk, den 25. juli 2018

**Direktion**



Klaus Nedergaard  
Direktør

## Nedergaard Film- og Medieproduktion IVS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Nedergaard Film- og Medieproduktion IVS Geelsdalen 17 2830 Virum
CVR-nr.	38215620
Stiftelsesdato	25. november 2016
Regnskabsår	1. juli 2017 - 30. juni 2018
<b>Direktion</b>	Klaus Nedergaard, Direktør

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er film, medieproduktion, filmfotografi, fotografi, klipning og anden efterbehandling, tilrettelæggelse og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 udviser et resultat på kr. 40.931, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en balancesum på kr. 295.723, og en egenkapital på kr. 161.225.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Nedergaard Film- og Medieproduktion IVS for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Da regnskabsåret 2017/2018 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## **Generelt**

### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktiverens brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-5 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

### Likvider

## **Anvendt regnskabspraksis**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### **Egenkapital**

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

### **Anden gæld**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



**Resultatopgørelse**

	Note	2017/2018 kr.	2016/2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>111.984</b>	<b>244.219</b>
Personaleomkostninger		-48.000	-28.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-11.324	-2.567
<b>Driftsresultat</b>		<b>52.660</b>	<b>213.652</b>
Finansielle omkostninger		-619	-392
<b>Resultat før skat</b>		<b>52.041</b>	<b>213.260</b>
Skat af årets resultat		-11.110	-46.266
<b>Årets resultat</b>		<b>40.931</b>	<b>166.994</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		52.900	51.700
Overført til reserve for iværksætterselskab		0	45.000
Overført resultat		-11.969	70.294
<b>Resultatdisponering</b>		<b>40.931</b>	<b>166.994</b>

Nedergaard Film- og Medieproduktion IVS

Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1	45.295	19.433
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>45.295</u>	<u>19.433</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>45.295</u>	<u>19.433</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>250.428</u>	<u>213.151</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>250.428</u>	<u>213.151</u>
<b>Aktiver</b>		<u>295.723</u>	<u>232.584</u>

Nedergaard Film- og Medieproduktion IVS

Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	2	5.000	5.000
Reserve for iværksættertab		45.000	45.000
Overført resultat	3	58.325	70.294
Udbytte for regnskabsåret	4	52.900	51.700
<b>Egenkapital</b>		<b>161.225</b>	<b>171.994</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.500	3.500
Selskabsskat		57.376	46.266
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		18.435	3.191
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		55.187	7.633
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>134.498</b>	<b>60.590</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>134.498</b>	<b>60.590</b>
<b>Passiver</b>		<b>295.723</b>	<b>232.584</b>
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

**Noter**

	2017/2018	2016/2017
<b>1. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	22.000	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	37.186	22.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>59.186</b>	<b>22.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	-2.567	0
Årets afskrivninger	-11.324	-2.567
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-13.891</b>	<b>-2.567</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>45.295</b>	<b>19.433</b>
<b>2. Virksomhedskapital</b>		
Årets tilgang	5.000	5.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
<b>3. Overført resultat</b>		
Saldo primo	70.294	0
Årets tilgang	-11.969	70.294
<b>Saldo ultimo</b>	<b>58.325</b>	<b>70.294</b>
<b>4. Udbytte for regnskabsåret</b>		
Årets tilgang	52.900	51.700
<b>Saldo ultimo</b>	<b>52.900</b>	<b>51.700</b>
<b>5. Eventualforpligtelser</b>		
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.		
<b>6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger</b>		
Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.		