

Nørlum P1 IVS

Kasernevej 10, 8800 Viborg

CVR-nr. 40 22 32 90

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. juni 2021.

Claus Toksvig Kjær
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Nørlum P1 IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 25. juni 2021

Direktion

Claus Toksvig Kjær

Jerrica Cleland

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Nørlum P1 IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nørlum P1 IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 25. juni 2021

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Claus Søndergaard Nielsen

statsautoriseret revisor
mne30145

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nørlum P1 IVS Kasernevej 10 8800 Viborg
	CVR-nr.: 40 22 32 90
	Stiftet: 1. februar 2019
	Hjemsted: Viborg
	Regnskabsår: 1. januar 2020 - 31. december 2020
Direktion	Claus Toksvig Kjær Jerrica Cleland
Revisor	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg
Modervirksomhed	Nørlum Entertainment IVS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive filmproduktion og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2020, udviser et resultat på 414.844 kr. Balancen udviser en egenkapital på 378.075 kr.

Selskabet har i regnskabsåret haft fire projekter, Calamity, Ape Star, Bob's Burger og Raven Girl. Calamity er afsluttet medio 2020, og projektet er gennemført som forventet. De øvrige projekter forventes afsluttet inden udgangen af 2021. Idet der er usikkerhed om færdiggørelsesgraden på balancedagen, er projekterne ud fra et forsigtighedsprincip indregnet i resultatopgørelsen med de medgåede omkostninger i regnskabsåret og med fradrag af acontofaktureringer.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

På selskabets generalforsamling er der stillet forslag om omregistrering af selskabet fra et iværksætterselskab (IVS) til et anpartsselskab (ApS) ved overførsel af reserve for iværksætterselskaber til anpartskapital.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nørlum P1 IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende kontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en kontrakt ikke kan opgøres pålideligt, indregnes nettoomsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til varekøb og direkte omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20 %

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Kontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Kontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for iværksætterselskaber

Virksomheden overfører mindst 25 % af årets overskud til reserve for iværksætterselskaber under egenkapitalen.

Overførsel af 25 % af årets overskud fortsætter indtil virksomhedskapitalen og reserven for iværksætterselskaber samlet udgør 40.000 kr.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Nørlum P1 IVS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12 2020</u>	<u>1/2 - 31/12 2019</u>
Bruttofortjeneste	3.647.600	2.946.753
1 Personaleomkostninger	-3.079.117	-2.959.570
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-28.361	-17.132
Driftsresultat	540.122	-29.949
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	7.593	1.595
Øvrige finansielle omkostninger	-13.185	-15.133
Resultat før skat	534.530	-43.487
2 Skat af årets resultat	-119.686	6.698
Årets resultat	414.844	-36.789
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	250.000	0
Overføres til overført resultat	124.864	0
Overføres til reserve for iværksætterselskaber	39.980	0
Disponeret fra overført resultat	0	-36.789
Disponeret i alt	414.844	-36.789

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	96.310	124.671
Materielle anlægsaktiver i alt	96.310	124.671
Anlægsaktiver i alt	96.310	124.671
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.140.710	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	209.621	227.147
Udskudte skatteaktiver	0	1.000
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	5.698
Andre tilgodehavender	298.424	161.391
Tilgodehavender i alt	1.648.755	395.236
Likvide beholdninger	673.142	1.156.201
Omsætningsaktiver i alt	2.321.897	1.551.437
Aktiver i alt	2.418.207	1.676.108

Balance 31. december

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
Virksomhedskapital	20	20
Reserve for iværksætterselskaber	39.980	0
Overført resultat	88.075	-36.789
Foreslået udbytte for regnskabsåret	250.000	0
Egenkapital i alt	378.075	-36.769
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	4.000	0
Hensatte forpligtelser i alt	4.000	0
Gældsforpligtelser		
4 Igangværende arbejder for fremmed regning	1.313.978	1.374.540
Leverandører af varer og tjenesteydelser	261.984	94.351
Gæld til tilknyttede virksomheder	110.289	0
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	114.686	0
Anden gæld	235.195	243.986
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.036.132	1.712.877
Gældsforpligtelser i alt	2.036.132	1.712.877
Passiver i alt	2.418.207	1.676.108
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Reserve for iværksættelseskaber</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. februar 2019	0	0	0	0	0
Kontant stiftelse	20	0	0	0	20
Henlagt af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-36.789</u>	<u>0</u>	<u>-36.789</u>
Egenkapital 1. januar 2020	20	0	-36.789	0	-36.769
Henlagt af årets resultat	<u>0</u>	<u>39.980</u>	<u>124.864</u>	<u>250.000</u>	<u>414.844</u>
	<u>20</u>	<u>39.980</u>	<u>88.075</u>	<u>250.000</u>	<u>378.075</u>

Noter

	1/1 - 31/12 2020	1/2 - 31/12 2019
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.049.865	2.931.927
Andre omkostninger til social sikring	29.252	27.643
	3.079.117	2.959.570
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	9	8
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	114.686	-5.698
Årets regulering af udskudt skat	5.000	-1.000
	119.686	-6.698
	31/12 2020	31/12 2019
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	141.803	0
Tilgang i årets løb	0	141.803
Kostpris ultimo	141.803	141.803
Af- og nedskrivninger primo	-17.132	0
Årets afskrivninger	-28.361	-17.132
Af- og nedskrivninger ultimo	-45.493	-17.132
Regnskabsmæssig værdi ultimo	96.310	124.671

Noter

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
4. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Periodens produktion til kostpris	3.742.466	4.043.318
Modtagne acantobetalinge	<u>-5.056.444</u>	<u>-5.417.858</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>-1.313.978</u>	<u>-1.374.540</u>
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (kortfristede gældsforpligtelser)	<u>-1.313.978</u>	<u>-1.374.540</u>
	<u>-1.313.978</u>	<u>-1.374.540</u>

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Nørlum Entertainment IVS, CVR-nr. 40222758 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.