

# Nørlum P1 ApS

Kasernevej 10, 8800 Viborg

CVR-nr. 40 22 32 90

## Årsrapport

1. januar - 31. december 2023



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. juni 2024.

Claus Toksvig Kjær  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Nørlum P1 ApS.

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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.


Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 18. juni 2024

### **Direktion**

  
Claus Toksvig Kjær

  
Jericca Cleland

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til kapitalejerne i Nørlum P1 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nørlum P1 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 18. juni 2024

### Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 09 32 72



Claus Søndergaard Nielsen  
statsautoriseret revisor  
mne30145

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Nørlum P1 ApS  
Kasernevej 10  
8800 Viborg

CVR-nr.: 40 22 32 90  
Stiftet: 1. februar 2019  
Hjemsted: Viborg  
Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023

**Direktion**

Claus Toksvig Kjær  
Jericca Cleland

**Revisor**

Ullits & Winther  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Agerlandsvej 1  
8800 Viborg

**Modervirksomhed**

Nørlum Entertainment ApS

## **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 2023, udviser et resultat på 124.830 kr. mod -103.970 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 1.065.584 kr.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Nørlum P1 ApS 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, varer under fremstilling samt eksterne omkostninger.

Selskabet 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 poster 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 sambeskattede 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

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

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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 salgsmkostninger 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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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 kostpris svarende til direkte medgåede omkostninger, herunder afholdte lønomkostninger.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor medgåede omkostninger for det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger kostprisen.

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### **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 skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.114.188</b>	<b>524.396</b>
1 Personaleomkostninger	-937.806	-594.113
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-30.624	-28.361
<b>Driftsresultat</b>	<b>145.758</b>	<b>-98.078</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	13.731	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-423	-29.892
<b>Resultat før skat</b>	<b>159.066</b>	<b>-127.970</b>
3 Skat af årets resultat	-34.236	24.000
<b>Årets resultat</b>	<b>124.830</b>	<b>-103.970</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	300.000	0
Disponeret fra overført resultat	-175.170	-103.970
<b>Disponeret i alt</b>	<b>124.830</b>	<b>-103.970</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
Note	2023	2022
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	42.901	39.588
Materielle anlægsaktiver i alt	42.901	39.588
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>42.901</b>	<b>39.588</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	100.000	0
5 Igangværende arbejder for fremmed regning	0	81.768
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.568.184	0
Udsudte skatteaktiver	4.000	22.000
Andre tilgodehavender	3.684	0
Periodeafgrænsningsposter	14.851	0
Tilgodehavender i alt	1.690.719	103.768
Likvide beholdninger	911.640	1.334.914
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.602.359</b>	<b>1.438.682</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.645.260</b>	<b>1.478.270</b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	1.025.584	1.200.754
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.065.584</b>	<b>1.240.754</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	100.000	0
5 Igangværende arbejder for fremmed regning	576.412	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	145.884	81.093
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	73.873
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	16.236	0
Anden gæld	741.144	82.550
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.579.676	237.516
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.579.676</b>	<b>237.516</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>2.645.260</b>	<b>1.478.270</b>
<b>6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>7 Eventualposter</b>		

## Egenkapitalopgørelse

---

	<b>Virksomhedskapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	1.304.724	1.344.724
Årets overførte underskud	0	-103.970	-103.970
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	1.200.754	1.240.754
Årets overførte underskud	0	-175.170	-175.170
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	300.000	300.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-300.000	-300.000
	<b>40.000</b>	<b>1.025.584</b>	<b>1.065.584</b>

## Noter

	2023	2022
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	913.477	589.285
Andre omkostninger til social sikring	24.329	4.828
	<b>937.806</b>	<b>594.113</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	6	3
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	206	3.911
Andre finansielle omkostninger	217	25.981
	<b>423</b>	<b>29.892</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	16.236	0
Årets regulering af udskudt skat	18.000	-24.000
	<b>34.236</b>	<b>-24.000</b>
	31/12 2023	31/12 2022
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	141.803	141.803
Tilgang i årets løb	33.937	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>175.740</b>	<b>141.803</b>
Af- og nedskrivninger primo	-102.215	-73.854
Årets afskrivninger	-30.624	-28.361
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-132.839</b>	<b>-102.215</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>42.901</b>	<b>39.588</b>

## Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
<b>5. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Medgåede omkostninger til periodens produktion	2.146.314	611.896
Aconto faktureringer	-2.722.726	-530.128
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>	<u><b>-576.412</b></u>	<u><b>81.768</b></u>
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	0	81.768
Igangværende arbejder for fremmed regning (kortfristede gældsforpligtelser)	-576.412	0
	<u><b>-576.412</b></u>	<u><b>81.768</b></u>
<b>6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		
<b>7. Eventualposter</b>		
<b>Sambeskatning</b>		
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Nørlum Entertainment ApS, CVR-nr. 40222758, som er 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.		