



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 488 305
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NEPHILIM AS
Forretningsadresse: Akersbakken 33
0172 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Silje Hopland Ek
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.10.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 03.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	10 171 493	10 338 635
Annen driftsinntekt		2 305 861	1 511 698
Sum inntekter		12 477 354	11 850 333
Kostnader			
Varekostnad		7 867 396	10 266 716
Lønnskostnad	4, 5	151 427	83 856
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	10	21 935	21 935
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		-1 923 688	4 375 000
Annen driftskostnad	5, 7	832 234	1 694 941
Sum kostnader		6 949 304	16 442 448
Driftsresultat		5 528 050	-4 592 115
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 092	1 794
Annen finansinntekt		2 360 836	657
Sum finansinntekter		2 361 928	2 451
Annen rentekostnad	11	1 415 394	146 769
Annen finanskostnad		91 463	2 449
Sum finanskostnader		1 506 857	149 218
Netto finans		855 071	-146 767
Ordinært resultat før skattekostnad		6 383 121	-4 738 881
Skattekostnad på ordinært resultat	3	416 018	-5 940
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 967 103	-4 732 941
Årsresultat		5 967 103	-4 732 941
Årsresultat etter minoritetsinteresser		5 967 103	-4 732 941
Totalresultat		5 967 103	-4 732 941



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		3 313 099	
Udekket tap			-4 732 941
Overføringer til/fra annen egenkapital		2 654 004	
Sum overføringer og disponeringer		5 967 103	-4 732 941



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	10	30 870	52 805
Sum varige driftsmidler		30 870	52 805
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	12	60 000	60 000
Sum finansielle anleggsmidler		60 000	60 000
Sum anleggsmidler		90 870	112 805
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1, 9	13 477 644	125 214
Fordringer			
Kundefordringer		940 249	1 619 508
Andre fordringer	7	20 327 947	12 394 895
Sum fordringer		21 268 196	14 014 403
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	759 444	553 699
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		759 444	553 699
Sum omløpsmidler		35 505 284	14 693 316
SUM EIENDELER		35 596 154	14 806 120

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		714 663	-1 939 341
Sum opptjent egenkapital		714 663	-1 939 341
Sum egenkapital	6	814 663	-1 839 341
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	1 355	
Sum avsetninger for forpliktelser		1 355	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		1 355	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	867 643	1 326 326
Leverandørgjeld		1 307 551	1 394 309
Betalbar skatt	3		
Skyldige offentlige avgifter		348 204	656 280
Annen kortsiktig gjeld	1, 7, 9, 11	32 256 739	13 268 547
Sum kortsiktig gjeld		34 780 136	16 645 462
Sum gjeld		34 781 491	16 645 462
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		35 596 154	14 806 120



Resultatregnskap

Cinenord Kidstory AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt	1	10 171 493	10 338 635
Annen driftsinntekt		2 305 861	1 511 698
Sum driftsinntekter		12 477 354	11 850 333
Prosjektkostnader		7 867 396	10 266 716
Lønnskostnad	4, 5	151 427	83 856
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	10	21 935	21 935
Reversert nedskrivning av fordring		-1 923 688	4 375 000
Annen driftskostnad	5, 7	832 234	1 694 941
Sum driftskostnader		6 949 304	16 442 448
Driftsresultat		5 528 050	-4 592 115
Annen renteinntekt		1 092	1 794
Annen finansinntekt		2 360 836	657
Annen rentekostnad	11	1 415 394	146 769
Annen finanskostnad		91 463	2 449
Resultat av finansposter		855 071	-146 767
Ordinært resultat før skattekostnad		6 383 121	-4 738 881
Skattekostnad på ordinært resultat	3	416 018	-5 940
Ordinært resultat		5 967 103	-4 732 941
Årsresultat		5 967 103	-4 732 941
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		3 313 099	0
Avsatt til annen egenkapital		2 654 004	0
Overført til udekket tap		0	4 732 941
Sum overføringer		5 967 103	-4 732 941



Balanse

Cinenord Kidstory AS

Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	10	30 870	52 805
Sum varige driftsmidler		30 870	52 805
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	12	60 000	60 000
Sum finansielle anleggsmidler		60 000	60 000
Sum anleggsmidler		90 870	112 805
Omløpsmidler			
Prosjekter i arbeid	1, 9	13 477 644	125 214
Fordringer			
Kundefordringer		940 249	1 619 508
Andre kortsiktige fordringer	7	20 327 947	12 394 895
Sum fordringer		21 268 196	14 014 403
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	759 444	553 699
Sum omløpsmidler		35 505 284	14 693 316
Sum eiendeler		35 596 154	14 806 120



Balanse

Cinenord Kidstory AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		714 663	-1 939 341
Sum opptjent egenkapital		714 663	-1 939 341
Sum egenkapital	6	814 663	-1 839 341
Gjeld			
Utsatt skatt	3	1 355	0
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	867 643	1 326 326
Leverandørgjeld		1 307 551	1 394 309
Skyldig offentlige avgifter		348 204	656 280
Annen kortsiktig gjeld	1, 7, 9, 11	32 256 739	13 268 547
Sum kortsiktig gjeld		34 780 136	16 645 462
Sum gjeld		34 781 491	16 645 462
Sum egenkapital og gjeld		35 596 154	14 806 120

18/10/18

Oslo, _____ 2018

Styret i Cinenord Kidstory AS

Silje Hopland Ek

Styreleder/daglig leder



Cinenord Kidstory AS

Noter til regnskapet 2017

Note 1 Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i samsvar med regnskapslovens regler for små foretak og reglene som følger av god regnskapsskikk. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av regnskapet.

Inntekter inntektsføres i henhold til opptjeningsprinsippet som følger av regnskapsloven.

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler.

Omløpsmidler er vurdert til lavest av anskaffelseskost og virkelig verdi. Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivningene er beregnet på grunnlag av kostpris og lineært over antatt økonomisk levetid.

Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Kundefordringer er oppført i balansen med fordringenes pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap. Andre fordringer er ført opp til pålydende.

Produksjonskostnader fratrukket filmfinansiering oppføres i balansen som prosjekt i arbeid.

Note 2 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapitalen i Cinenord Kidstory AS består av:
100 aksjer pålydende kr 1 000,-.

Aksjeeiere	Antall aksjer	Eierandel/stemmenandel
Cinenord Holding AS	100	100 %
Sum	100	100 %

Note 3 Skatter

Nedenfor er det gitt en spesifikasjon av de midlertidige forskjellene og grunnlaget for utsatt skatt/ utsatt skattefordel pr. 31.12.17.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	17 120	5 890	11 230
Fordringer	-4 375 000	0	-4 375 000
Skattemessig fremførbart underskudd	-334 247	0	-334 247
Netto forskjeller	-4 692 127	5 890	-4 698 017
Skattered. forskjeller som ikke kan utlignes	0	0	0
Sum midlertidige forskjeller	-4 692 127	5 890	-4 698 017
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	4 692 127		4 692 127
Utsatt skatt 31.12 basert på 24%	0	1 355	-1 355

I henhold til god regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel i 2016



Cinenord Kidstory AS

Noter til regnskapet 2017

Note 3 Skatter forts.

Nedenfor er det gitt en spesifikasjon over forskjellen mellom det regnskapsmessige resultatet før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

Ordinært resultat før skattekostnad	6 383 121
Permanente forskjeller	42 659
Årets endring i midlertidige forskjeller	-4 363 770
Avgitt konsernbidrag med skattevirkning	-1 727 762,00
Endring fremførbart underskudd	-334 247
Sum årets skattegrunnlag	<u>1</u>
Betalbar inntektsskatt basert på 24 %	<u>0</u>
Skatt på konsernbidrag	414 662,88
Endring i utsatt skattefordel	1 355
Sum skattekostnad i resultatregnskapet	<u>416 018</u>

Note 4 Antall ansatte

Selskapet har i regnskapsåret hatt 10 årsverk knyttet til filmproduksjon.

De faste ansattes OTP innberettes i søsterselskapet, Cinenord AS. Hvor ansettelsesforholdet ligger. Prosjektansatte har OTP gjennom Filmforbundet.

Selskapet er således ikke pliktig til å innføre obligatorisk tjenestepensjon.

Note 5 Ytelser til ledende personer m.v.

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2017.

Daglig leder mottar lønn i Cinenord AS.

Fakturert revisjonshonorar utgjorde i 2017 kr 25.000 for revisjon av årsregnska og kr 47.963 for attestasjon av prosjektrengnskap og 11.800 teknisk utarbeidelse av årsregnskap og ligningspapirer. Beløp er eksklusiv mva.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Lønn	7 532 132	5 721 151
Lønn prosjekter	-7 484 711	-5 685 261
Arbeidsgiveravgift	1 138 047	816 117
Arbeidsgiveravgift prosjekter	-1 129 867	-809 776
Andre sosiale kostnader	95 826	41 626
Sum	<u>151 427</u>	<u>83 857</u>



Cinenord Kidstory AS

Noter til regnskapet 2017

Note 6

Egenkapital

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Annen EK</u>	<u>Sum egenkapital</u>
Egenkapital pr 01.01.17	100 000	-1 939 341	-1 839 341
Årsresultat	-	5 967 103	5 967 103
Avgitt konsernbidrag		-3 313 099	-3 313 099
Egenkapital pr. 31.12.17	<u>100 000</u>	<u>714 663</u>	<u>814 663</u>

Selskapet har i regnskapsåret inntektsført mottatt konsernbidrag på kr 2 360 836 fra datterselskap

Note 7

Konsernmellomværende

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Fordring		
Cinenord AS	13 575 638	7 094 291
Cinenord Holding AS	1 929 164	1 706 664
Cinenord Film AS	578 760	228 760
Cinenord Drama AS	1 582 549	923 269
Sharing AS	972 716	-
Gjeld		
KoP Film AS	1 712 427	5 231 575
Cinenord Film AS	30 000	30 000
LgF Film AS	1 458 337	-

Fordring og gjeld knyttet til mottak og avgivelse av konsernbidrag er ikke med i oversikten

Note 8

Bundet bankinnskudd

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Skattetrekkskonto	152 222	290 458

Note 9

Prosjekter i arbeid og filmrettigheter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Påløpte kostnader, prosjekter i arbeid	33 398 288	-
Finansiering prosjekter i arbeid	-19 920 645	-
Sum prosjekt i arbeid/ finansiering	<u>13 477 643</u>	<u>-</u>

Filmfinansiering er nettet mot prosjektkostnader pr 31.12.



Cinenord Kidstory AS

Noter til regnskapet 2017

Note 10

Varige driftsmidler

	Inventar, utstyr
Anskaffelseskost i.t.t.	109 676
Tilgang i året til ansk.kost	
Avgang i året til ansk.kost	-
Sum anskaffelseskost 31.12	109 676
Akkumulerte avskrivninger 01.01	56 871
Akkumulerte avskrivn. solgte DM	-
Årets ordinære avskrivninger	21 935
Samlede akk. avskrivninger 31.12	78 806
Balanseført verdi 31.12	30 870
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan	Lineær

Note 11

Ekstern gjeld pr 31.12.17

Cash Flow Lån AB Svensk Filmindustri 20 400 000

Lånet renteberegnes med 6,5% per år og har sikkerhet i rettighetene og ferdigstillelsesgarantier for Karsten og Petra 6 og 7. Lånet er presentert som kortsiktig da deler av det forfaller 30.06.2018 og det resterende forfaller 30.06.2019.

Cash Flow Lån FilmCash - Kastelet ApS 3 661 354

Lånet renteberegnes med 9% og har forfall 01.09.2018. Cinenord Holding AS står som garantist for lånet.

Gjeld til Danske Bank har sikkerhet i kundefordringer og driftstilbehør.

Note 12

Aksjer i andre selskaper

	Eierandel/ Stemmeandel	Forretningssted	Antall	Kostpris/bokført verdi
Kop II Film AS	100 %	Oslo	100	30 000
LGF Film AS	100 %	Oslo	100	30 000
Sum				60 000

Aksjene er klassifisert som langsiktige og er oppført til kostpris i regnskapet. Alle selskapene har forretningskontor i Oslo.

	Resultat 2017	EK per 31.12.17
Kop II Film AS	1 341	-94 963
LGF Film AS	1 869 988	30 000
Sum	1 871 329	-64 963



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Cinenord Kidstory AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Cinenord Kidstory AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller



samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.



Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Oslo, 18. oktober 2018
BDO AS


Norunn Byrkjeland
Statsautorisert revisor