



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 463 255
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ERVOD PRODUCTION & DISTRIBUTION AS
Forretningsadresse: Nordvikvegen 65
2316 HAMAR

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Stein Hervik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 26.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	23 776	36 114
Sum kostnader		23 776	36 114
Driftsresultat		-23 776	-36 114
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		61 450	48 977
Annen finansinntekt		55	245
Sum finansinntekter		61 505	49 223
Annen rentekostnad		136 194	124 092
Sum finanskostnader		136 194	124 092
Netto finans		-74 689	-74 869
Ordinært resultat før skattekostnad		-98 465	-110 983
Ordinært resultat etter skattekostnad		-98 465	-110 983
Årsresultat		-98 465	-110 983
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-98 465	-110 983
Overføringer og disponeringer			
Overført til annen egenkapital	3	-98 465	-110 983
Sum overføringer og disponeringer		-98 465	-110 983



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Filmrettigheter	4	460 269	460 269
Sum immaterielle eiendeler		460 269	460 269
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	4	18 000	18 000
Lån til foretak i samme konsern			465 612
Investeringer i aksjer	4	924 000	924 000
Lån til foretak i samme konsern	4,5	4 246 659	4 148 743
Sum finansielle anleggsmidler		5 188 659	5 556 355
Sum anleggsmidler		5 648 928	6 016 623
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		62 840	8 486
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		62 840	8 486
Sum omløpsmidler		62 840	8 486
SUM EIENDELER		5 711 769	6 025 109
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	261 000	261 000
Sum innskutt egenkapital		261 000	261 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	136 732	235 197



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum opptjent egenkapital		136 732	235 197
Sum egenkapital		397 732	496 197
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 200 000	1 200 000
Langsiktig konserngjeld	5	3 210 892	2 960 380
Sum annen langsiktig gjeld		4 410 892	4 160 380
Sum langsiktig gjeld		4 410 892	4 160 380
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 652	15 000
Annen kortsiktig gjeld		899 492	1 353 532
Sum kortsiktig gjeld		903 144	1 368 532
Sum gjeld		5 314 036	5 528 912
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 711 769	6 025 109



Ervod Production & Distribution AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	23 776	36 114
Sum driftskostnader		23 776	36 114
DRIFTSRESULTAT		(23 776)	(36 114)
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		61 450	48 977
Annen finansinntekt		55	245
Sum finansinntekter		61 505	49 223
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		136 194	124 092
Sum finanskostnader		136 194	124 092
NETTO FINANSPOSTER		(74 689)	(74 869)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(98 465)	(110 983)
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(98 465)	(110 983)
ÅRSRESULTAT		(98 465)	(110 983)
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Overført til annen egenkapital	3	(98 465)	(110 983)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(98 465)	(110 983)






Ervod Production & Distribution AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Filmrettigheter	4	460 269	460 269
Sum immaterielle eiendeler		460 269	460 269
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i foretak i samme konsern	4	18 000	18 000
Lån til foretak i samme konsern		0	465 612
Investeringer i aksjer	4	924 000	924 000
Lån til foretak i samme konsern	4,5	4 246 659	4 148 743
Sum finansielle anleggsmidler		5 188 659	5 556 355
SUM ANLEGGSMIDLER		5 648 928	6 016 623
OMLØPSMIDLER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		62 840	8 486
SUM OMLØPSMIDLER		62 840	8 486
SUM EIENDELER		5 711 769	6 025 109
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	261 000	261 000
Sum innskutt egenkapital		261 000	261 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	136 732	235 197
Sum opptjent egenkapital		136 732	235 197
SUM EGENKAPITAL		397 732	496 197
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 200 000	1 200 000
Avsatt forpliktelse	5	3 210 892	2 960 380
Sum annen langsiktig gjeld		4 410 892	4 160 380
SUM LANGSIKTIG GJELD		4 410 892	4 160 380
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		3 652	15 000
Annen kortsiktig gjeld		899 492	1 353 532
SUM KORTSIKTIG GJELD		903 144	1 368 532
SUM GJELD		5 314 036	5 528 912
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 711 769	6 025 109

Hamar, 24/8 2020


Stig Werner Hansen
Styremedlem/ daglig leder
Stein Hervik
Styreleder
Sjur Rakstad-Larsen
Styremedlem
Harald V. Sverdrup
Styremedlem



Ervod Production & Distribution AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norsk regnskapsstandard.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Hovedregler for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Tilsvarende regler er benyttet for klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes å ikke være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet og oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet og oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Fordringer og gjeld som er sikret ved terminkontrakter er vurdert til terminkurs.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives lineært over forventet økonomisk levetid.

Aksjer og andeler i datterselskap og tilknyttede selskap

Investering i datterselskaper og tilknyttede selskaper er vurdert til kostpris.

Varer

Varer er vurdert til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Utestående fordringer vurderes til pålydende med fradrag for avsetning til forventet tap.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.

Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner (eks. konsernbidrag), føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt av årets skattepliktige inntekt), og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



Ervod Production & Distribution AS

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnad / andre kostnader

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av året utover formell ivaretagelse av daglig leder rollen. Lønn og annen godtgjørelse til ledende personer utgjør kr. 0.

Revisor:

Revisjonshonorar er kostnadsført med inkl. MVA	11.250
Honorar for andre tjenester fra revisor Inkl. MVA	7.500

Note 2 - Skatteberegning

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-98 465
= Inntekt	-98 465

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	22

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	4 847 499	4 749 034
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	4 847 499	4 749 032
Ikke bokført utsatt skattefordel	1 066 449	1 044 787
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 3 - Egenkapital - aksjeeiere

Spesifikasjon av egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	261.000	235.197	496.197
Årets resultat		-98.465	-98.465
Pr. 31.12	261.000	136.732	397.732



Ervod Production & Distribution AS

Noter 2019

<u>Spesifikasjon av aksjeeiere:</u>	<u>Antall i år</u>	<u>Antall i fjor</u>
Finanskjøp AS-eies av styremedlem Stig Werner Hansen	11.563	11.563
KL-Holding AS	218	
Sagatoon AS	7.905	7.905
Rosanes Invest AS	947	947
SRL Holding AS	218	436
Wenche Haug	1.312	1.312
Ole Magnus Haug	1.312	1.312
Hanlar AS - eies av Finanskjøp As	875	875
Inter Management AS	437	437
Hamar Rørleggerbedrift AS- eies av styremedlem Sjur Rakstad-larsen	1	1
Jørn Kirkeby	437	437
Morten Haug	875	875
Totalt	26.100	26.100
Selskapet eier ikke egne aksjer og 1 aksje har 1 stemme		
Pålydende pr. aksje er kr.	10	10

Styremedlem Stig Werner Hansen kontrollerer indirekte 47,66 % av selskapets aksjer.

Note 4 - Filmrettigheter / Andre fordringer / Aksjer

Selskapets virksomhet omfatter utvikling av spillefilmkonsepter. Kostnader før prosjekt ble realisert ble løpende kostnadsført.

Forprosjekteringen av Troll prosjektet er fullført og finansiert. Selskapet har solgt andel av sine rettigheter til Hamar Troll AS og fått dekket en del av sine utviklingskostnader.

Selskapet etablerte Hamar Troll AS i 2010. Det ble foretatt en emisjon i selskapet høsten 2010 hvor også eksterne investorer deltok. Hamar Troll AS var pr. 31.12.2010 et datterselskap, men ble et tilknyttet selskap. I 2016 er det solgt 10.000 aksjer og eierandelen utgjør 31.12.16 13,00 % og kostpris for 14.640 aksjer i Hamar Troll AS utgjør kr. 1.464.000.- I 2017 er det solgt 5.400 aksjer slik at beholdningen 31.12.2017 er 9.240 aksjer. Samme antall pr. 31.12.2019 til kostpris 924.000.

Selskapet har videre deltatt i stiftelse av Sagatoon Troll AS med en eierandel på 60 % til kostpris kr. 18.000

Vurfering av selskapets andel av filmrettigheter og mellomværende med øvrige eiere av rettigheter

Sagatoon Troll as er forøvrig i disse dager i prosess med å inngå en distribusjonsavtale direkte med WEP Productions og JETS Filmverleih & Vertrieb (WEP FILMS) for distribusjon i tysktalende land. Dette skjer i forståelse med vår internasjonale distributør, GGG.

Styret følger dessuten aktivt opp på hva som skjer med salget av filmen vår rundt om i verden for øvrig.

Det er ikke tvil om at korona, kombinert med et generelt dalende internasjonalt filmmarked vil påvirke Troll-prosjektet økonomisk i forhold til våre opprinnelige estimater.

Det ligger fortsatt mange premierer i løypa foran oss, men situasjonen er fortsatt såpass uavklart at det er vanskelig å si noe kvalifisert om hva vi kan forvente av inntekter det nærmeste året.

Når det gjelder de bokførte rettighetene og mellomværende med selskapene, vil styret vurdere situasjonen kontinuerlig. Akkurat nå mener styret, på bakgrunn av ovenstående at det ikke er behov for å endre noe regnskapsmessig nå.



Ervod Production & Distribution AS

Noter 2019

<u>Selskap</u>	<u>Anskaffelses tidspunkt</u>	<u>Forretnings kontor</u>	<u>Eier- andel</u>	<u>Selskapets egenkapital</u> (tall i hele tusen)	<u>Selskapets resultat</u> (tall i hele tusen)
Hamar Troll AS	2010	Hamar	8,3 %	10.681	-45
Sagatoon Troll AS	2013	Hamar	60 %		

I forbindelse med at Sagatoon Troll AS har overtatt ansvaret for å fullføre prosjektet er foreløpige projektkostnader overtatt av selskapet.

Note 5 - Fordring Konsernselskap / Annen kortsiktig gjeld

Finansieringen av utviklingskostnader i USA er overtatt av Sagatoon Troll AS med kr. 2.960.380. Ervod Production & Distribution AS har tilsvarende forpliktelse overfor Hamar Troll AS. Selskapet har videre et utlån til Sagatoon AS kr. 1.087.558 til Hamar Troll AS kr. 198.720
Totalt kr. 4.246.659

Note 6 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Til finansiering av utviklingskostnader har selskapet et lån i bank på kr. 1.200.000.



Hamar Revisjon AS

Hamar Revisjon AS
Falsensgt. 14, 2317 Hamar
Pb. 105, 2301 Hamar

Foretaksregisteret: NO 993 873 756 MVA
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i
ERVOD PRODUCTION & DISTRIBUTION AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for ERVOD PRODUCTION & DISTRIBUTION AS som viser et underskudd på NOK 98 465. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019 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 (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 intern kontroll 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 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.



Hamar Revisjon AS

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 årsregnskapet, 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 regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. 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 i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

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.

Hamar, 26. august 2020

Hamar Revisjon AS


Elin Schou Lund
statsautorisert revisor



Ervod Production & Distribution AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norsk regnskapsstandard.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Hovedregler for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Tilsvarende regler er benyttet for klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes å ikke være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet og oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet og oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. Fordringer og gjeld som er sikret ved terminkontrakter er vurdert til terminkurs.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives lineært over forventet økonomisk levetid.

Aksjer og andeler i datterselskap og tilknyttede selskap

Investering i datterselskaper og tilknyttede selskaper er vurdert til kostpris.

Varer

Varer er vurdert til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Utestående fordringer vurderes til pålydende med fradrag for avsetning til forventet tap.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.

Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner (eks. konsernbidrag), føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt av årets skattepliktige inntekt), og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note 1 - Lønnskostnad / andre kostnader

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av året utover formell ivaretagelse av daglig leder rollen. Lønn og annen godtgjørelse til ledende personer utgjør kr. 0.

Noter for Ervod Production & Distribution AS

Organisasjonsnr. 990463255



Ervod Production & Distribution AS

Noter 2019

Revisor:	
Revisjonshonorar er kostnadsført med inkl. MVA	11.250
Honorar for andre tjenester fra revisor Inkl. MVA	7.500

Note 2 - Skatteberegning

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-98 465
= Inntekt	-98 465

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	22

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	4 847 499	4 749 034
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	4 847 499	4 749 032
Ikke bokført utsatt skattefordel	1 066 449	1 044 787
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 3 - Egenkapital - aksjeeiere

<u>Spesifikasjon av egenkapital</u>	<u>Aksjekapital</u>	<u>Annen egenkapital</u>	<u>Sum egenkapital</u>
Pr. 01.01	261.000	235.197	496.197
Årets resultat		-98.465	-98.465
Pr. 31.12	261.000	136.732	397.732

Spesifikasjon av aksjeeiere:

	<u>Antall i år</u>	<u>Antall i fjor</u>
Finanskjøp AS-eies av styremedlem Stig Werner Hansen	11.563	11.563
KL-Holding AS	218	
Sagatoon AS	7.905	7.905
Rosanes Invest AS	947	947
SRL Holding AS	218	436
Wenche Haug	1.312	1.312
Ole Magnus Haug	1.312	1.312
Hanlar AS - eies av Finanskjøp As	875	875
Inter Management AS	437	437
Hamar Rørleggerbedrift AS- eies av styremedlem Sjur	1	1



Ervod Production & Distribution AS

Noter 2019

Rakstad-larsen		
Jørn Kirkeby	437	437
Morten Haug	875	875
Totalt	26.100	26.100
Selskapet eier ikke egne aksjer og 1 aksje har 1 stemme		
Pålydende pr. aksje er kr.	10	10

Styremedlem Stig Werner Hansen kontrollerer indirekte 47,66 % av selskapets aksjer.

Note 4 - Filmrettigheter / Andre fordringer / Aksjer

Selskapets virksomhet omfatter utvikling av spillefilmkonsepter, Kostnader før prosjekt ble realisert ble løpende kostnadsført.

Forprosjekteringen av Troll prosjektet er fullført og finansiert. Selskapet har solgt andel av sine rettigheter til Hamar Troll AS og fått dekket en del av sine utviklingskostnader.

Selskapet etablerte Hamar Troll AS i 2010. Det ble foretatt en emisjon i selskapet høsten 2010 hvor også eksterne investorer deltok. Hamar Troll AS var pr. 31.12.2010 et datterselskap, men ble et tilknyttet selskap. I 2016 er det solgt 10.000 aksjer og eierandelen utgjør 31.12.16 13,00 % og kostpris for 14.640 aksjer i Hamar Troll AS utgjør kr. 1.464.000.- I 2017 er det solgt 5.400 aksjer slik at beholdningen 31.12 2017 er 9.240 aksjer. Samme antall pr. 31.12.2019 til kostpris 924.000.

Selskapet har videre deltatt i stiftelse av Sagatoon Troll AS med en eierandel på 60 % til kostpris kr. 18.000

Vurfering av selskapets andel av filmrettigheter og mellomværende med øvrige eiere av rettigheter

Sagatoon Troll as er forøvrig i disse dager i prosess med å inngå en distribusjonsavtale direkte med WEP Productions og JETS Filmverleih & Vertrieb (WEP FILMS) for distribusjon i tysktalende land. Dette skjer i forståelse med vår internasjonale distributør, GGG.

Styret følger dessuten aktivt opp på hva som skjer med salget av filmen vår rundt om i verden for øvrig.

Det er ikke tvil om at korona, kombinert med et generelt dalende internasjonalt filmmarked vil påvirke

Troll-prosjektet økonomisk i forhold til våre opprinnelige estimater.

Det ligger fortsatt mange premierer i løypa foran oss, men situasjonen er fortsatt såpass uavklart at det er vanskelig å si noe kvalifisert om hva vi kan forvente av inntekter det nærmeste året.

Når det gjelder de bokførte rettighetene og mellomværende med selskapene, vil styret vurdere situasjonen kontinuerlig. Akkurat nå mener styret, på bakgrunn av ovenstående at det ikke er behov for å endre noe regnskapsmessig nå.

<u>Selskap</u>	<u>Anskaffelses tidspunkt</u>	<u>Forretnings kontor</u>	<u>Eier- andel</u>	<u>Selskapets egenkapital</u> (tall i hele tusen)	<u>Selskapets resultat</u> (tall i hele tusen)
Hamar Troll AS	2010	Hamar	8,3 %	10.681	-45
Sagatoon Troll AS	2013	Hamar	60 %		

I forbindelse med at Sagatoon Troll AS har overtatt ansvaret for å fullføre prosjektet er foreløpige prosjektkostnader overtatt av selskapet.



Ervod Production & Distribution AS

Noter 2019

Note 5 - Fordring Konsernselskap / Annen kortsiktig gjeld

Finansieringen av utviklingskostnader i USA er overtatt av Sagatoon Troll AS med kr. 2.960.380. Ervod Production & Distribution AS har tilsvarende forpliktelse overfor Hamar Troll AS. Selskapet har videre et utlån til Sagatoon AS kr. 1.087.558 til Hamar Troll AS kr. 198.720
Totalt kr. 4.246.659

Note 6 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Til finansiering av utviklingskostnader har selskapet et lån i bank på kr. 1.200.000.



Ervod Production & Distribution AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	23 776	36 114
Sum driftskostnader		23 776	36 114
DRIFTSRESULTAT		(23 776)	(36 114)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		61 450	48 977
Annen finansinntekt		55	245
Sum finansinntekter		61 505	49 223
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		136 194	124 092
Sum finanskostnader		136 194	124 092
NETTO FINANSPOSTER		(74 689)	(74 869)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(98 465)	(110 983)
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(98 465)	(110 983)
ÅRSRESULTAT		(98 465)	(110 983)
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Overført til annen egenkapital	3	(98 465)	(110 983)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(98 465)	(110 983)



Ervod Production & Distribution AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Filmrettigheter	4	460 269	460 269
Sum immaterielle eiendeler		460 269	460 269
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i foretak i samme konsern	4	18 000	18 000
Lån til foretak i samme konsern		0	465 612
Investeringer i aksjer	4	924 000	924 000
Lån til foretak i samme konsern	4,5	4 246 659	4 148 743
Sum finansielle anleggsmidler		5 188 659	5 556 355
SUM ANLEGGSMIDLER		5 648 928	6 016 623
OMLØPSMIDLER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		62 840	8 486
SUM OMLØPSMIDLER		62 840	8 486
SUM EIENDELER		5 711 769	6 025 109
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	261 000	261 000
Sum innskutt egenkapital		261 000	261 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	136 732	235 197
Sum opptjent egenkapital		136 732	235 197
SUM EGENKAPITAL		397 732	496 197
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 200 000	1 200 000
Avsatt forpliktelse	5	3 210 892	2 960 380
Sum annen langsiktig gjeld		4 410 892	4 160 380
SUM LANGSIKTIG GJELD		4 410 892	4 160 380
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		3 652	15 000
Annen kortsiktig gjeld		899 492	1 353 532
SUM KORTSIKTIG GJELD		903 144	1 368 532
SUM GJELD		5 314 036	5 528 912
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 711 769	6 025 109

Hamar, / 2020

Stig Werner Hansen
Styremedlem/ daglig lederStein Hervik
StyrelederSjur Rakstad-Larsen
StyremedlemHarald V. Sverdrup
Styremedlem



Ervod Production & Distribution AS

Balanse pr. 31.12.2019

Note	31.12.2019	31.12.2018
------	------------	------------