

# JK Video- og TV Produktion ApS

Hjemstedsadresse: Tjalfesvej 2, 3000 Helsingør

CVR-nummer 27 07 05 07

Årsrapport 2017

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. april 2018

---

Jan Melgaard Knudsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsregnskabet	13

## Selskabsoplysninger

Selskabet	JK Video- og TV Produktion ApS Tjalfesvej 2 3000 Helsingør  Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Jan Melgaard Knudsen
Revisor	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Nykredit Stengade 63 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	1. januar 2003
Regnskabsår	1. januar til 31. december

## Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2017	2016	2015	2014	2013
Bruttofortjeneste	827	824	970	740	653
Resultat af primær drift	196	214	392	173	215
Finansielle poster, netto	-46	13	99	-3	0
Resultat før skat	171	171	403	122	186
Årets resultat	171	171	403	122	186
Anlægsaktiver	321	292	188	118	120
Omsætningsaktiver	914	897	863	506	472
Aktiver i alt	1.235	1.189	1.050	624	591
Selskabskapital	125	125	125	125	125
Egenkapital	844	776	706	403	379
Hensatte forpligtelser	7	8	6	0	0
Kortfristet gæld	385	406	339	222	212
Passiver i alt	1.235	1.189	1.050	624	591
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	16	18	37	28	36
Likviditetsgrad	238	221	254	228	223
Soliditetsgrad	68	65	67	65	64
Forrentning af egenkapitalen	21	23	73	31	56
Antal medarbejdere	1	1	1	1	1
Forklaring af nøgletal					
Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver				
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld				
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver				
Forrentning af egenkapitalen:	Årets resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital				

## Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er video- og tv produktion.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2017 for JK Video- og TV Produktion ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 3. april 2018

Direktion

Jan Melgaard Knudsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i JK Video- og TV Produktion ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for JK Video- og TV Produktion ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Etiske 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.

Helsingør, den 3. april 2018  
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s  
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Søren Appelrod  
statsautoriseret revisor  
mne23301

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for JK Video- og TV Produktion ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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 og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg af video- og tv produktioner og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger i form af varekøb der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration mv.



## Regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af af- og nedskrivninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år
---	---	----

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

### Finansielle anlægsaktiver

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

## Regnskabspraksis

### Finansielle anlægsaktiver (fortsat)

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med selskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den associerede virksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat for de sambeskattede virksomheder indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

## Regnskabspraksis

### Skyldig skat og udskudt skat (fortsat)

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2017	2016
Bruttofortjeneste	827.423	823.783
1 Personaleomkostninger	567.657	555.661
5 Afskrivninger	63.516	53.631
Resultat af primær drift	196.250	214.491
6 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	55.790	-8.148
2 Finansielle indtægter	10.290	18.900
3 Finansielle omkostninger	56.684	5.460
Resultat før skat	205.646	219.783
4 Skat af årets resultat	34.376	48.466
Årets resultat	171.270	171.317
Resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	55.790	-8.148
Udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
Overført til overført resultat	9.680	76.065
Disponeret	171.270	171.317

## Balance 31. december

## Aktiver

Note	2017	2016
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	202.426	229.746
5 Materielle anlægsaktiver	202.426	229.746
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	118.329	62.539
Finansielle anlægsaktiver	118.329	62.539
Anlægsaktiver	320.755	292.285
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	77.752	147.973
Andre tilgodehavender	1.976	1.663
Periodeafgrænsningsposter	40.436	57.832
Tilgodehavender	120.164	207.468
Værdipapirer	485.900	346.404
Likvide beholdninger	308.028	343.161
Omsætningsaktiver	914.092	897.033
Aktiver i alt	1.234.847	1.189.318

## Balance 31. december

## Passiver

Note	2017	2016
Selskabskapital	125.000	125.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	118.329	62.539
Overført resultat	494.386	484.706
Foreslået udbytte	105.800	103.400
7 Egenkapital	843.515	775.645
Hensættelser til udskudt skat	6.668	8.020
Hensatte forpligtelser	6.668	8.020
Leverandører af varer og tjenesteydelser	45.272	4.688
Gæld til tilknyttede virksomheder	90.949	59.713
4 Selskabsskat	7.728	26.090
Anden gæld	240.715	315.162
Kortfristet gæld	384.664	405.653
Gæld i alt	384.664	405.653
Passiver i alt	1.234.847	1.189.318
8 Leasing og lejeforpligtelser		
9 Eventualforpligtelser		

## Noter til årsregnskabet

	2017	2016
1	Personaleomkostninger	
	509.441	498.090
	Lønninger og gager	
	53.500	52.400
	Pensioner	
	4.716	5.171
	Andre omkostninger til social sikring	
	567.657	555.661
	Personaleomkostninger i alt	
	1	1
	Gennemsnitligt antal medarbejdere	
2	Finansielle indtægter	
	10.290	18.900
	Renteindtægter i øvrigt	
	10.290	18.900
3	Finansielle omkostninger	
	56.684	5.460
	Renteomkostninger i øvrigt	
	56.684	5.460
4	Skat af årets resultat	
	35.728	46.090
	Aktuel skat af årets resultat	
	-1.352	2.376
	Ændring af hensættelse til udskudt skat	
	34.376	48.466

## Noter til årsregnskabet

### 5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Anskaffelsessum 1. januar	646.975
Årets tilgang	36.196
Årets afgang	0
Anskaffelsessum 31. december	<u>683.171</u>
Afskrivninger 1. januar	417.229
Årets afskrivninger	63.516
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 31. december	<u>480.745</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>202.426</u>

### 6 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u>
Anskaffelsessum 1. januar	2
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsessum 31. december	<u>2</u>
Værdireguleringer 1. januar	62.537
Årets resultat	55.790
Årets værdiregulering	0
Værdireguleringer 31. december	<u>118.327</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>118.329</u>



---

## Noter til årsregnskabet

### 7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Nettoopskriv- ning efter indre værdis metode	Foreslået udbytte
	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>
Egenkapital 1. januar	125.000	484.706	62.539	103.400
Årets resultat	0	9.680	55.790	105.800
Udloddet udbytte	0	0	0	-103.400
Egenkapital 31. december	<u>125.000</u>	<u>494.386</u>	<u>118.329</u>	<u>105.800</u>

### 8 Leasing og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 14 måneder med en ydelse på t.kr. 5, i alt t.kr. 72.

### 10 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.