

JK Video- og TV Produktion ApS

Hjemstedsadresse: Hellebo Park 82, 3000 Helsingør

CVR-nummer 27 07 05 07

Årsrapport 2020

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. maj 2021

Jan Melgaard Knudsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter til årsregnskabet | 12 |

Selskabsoplysninger

| | |
|-----------------------|--|
| Selskabet | JK Video- og TV Produktion ApS Hellebo Park 82 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 |

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.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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 19. maj 2021

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 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 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 19. maj 2021

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 2020 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.

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 salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

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.

Regnskabspraksis

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".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisationsværdi.

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 | | 2020 | 2019 |
|------|---------------------------------|----------------|----------------|
| | Bruttofortjeneste | 703.420 | 640.962 |
| 2 | Personaleomkostninger | 646.701 | 545.340 |
| 4 | Afskrivninger | 59.221 | 72.755 |
| | Resultat af primær drift | -2.502 | 22.867 |
| | Finansielle indtægter | 26.328 | 340 |
| | Finansielle omkostninger | 2.739 | 25.273 |
| | Resultat før skat | 21.087 | -2.066 |
| 3 | Skat af årets resultat | 1.088 | -214 |
| | Årets resultat | 19.999 | -1.852 |
| | Resultatdisponering: | | |
| | Udbytte for regnskabsåret | 113.000 | 110.600 |
| | Overført til overført resultat | -93.001 | -112.452 |
| | Disponeret | 19.999 | -1.852 |

Balance 31. december

Aktiver

| Note | 2020 | 2019 |
|---|--------------------|--------------------|
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 44.510 | 210.969 |
| Materielle anlægsaktiver | 44.510 | 210.969 |
| Anlægsaktiver | 44.510 | 210.969 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 105.780 | 76.846 |
| Andre tilgodehavender | 140.412 | 19.259 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 12.000 | 24.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | 3.644 | 68.071 |
| Udskudt skatteaktiv | 36.362 | 37.450 |
| Tilgodehavender | 298.198 | 225.626 |
| Værdipapirer | 281.111 | 7.964 |
| Likvide beholdninger | 182.223 | 166.712 |
| Omsætningsaktiver | 761.532 | 400.302 |
| Aktiver i alt | 806.042 | 611.271 |

Balance 31. december

Passiver

| Note | 2020 | 2019 |
|---|----------------|----------------|
| Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 170.676 | 263.677 |
| Foreslået udbytte | 113.000 | 110.600 |
| Egenkapital | 408.676 | 499.277 |
| | | |
| Kreditinstitutter i øvrigt | 194 | 667 |
| Anden gæld | 397.172 | 111.327 |
| Kortfristet gæld | 397.366 | 111.994 |
| | | |
| Gæld i alt | 397.366 | 111.994 |
| | | |
| Passiver i alt | 806.042 | 611.271 |
| | | |
| 1 Særlige poster | | |
| 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 7 Eventualforpligtelser | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte | Egenkapital i alt |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Egenkapital 1. januar 2019 | 125.000 | 376.129 | 108.000 | 609.129 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | -108.000 | -108.000 |
| Årets resultat | 0 | -112.452 | 110.600 | -1.852 |
| Egenkapital 31. december 2019 | 125.000 | 263.677 | 110.600 | 499.277 |
| Egenkapital 1. januar 2020 | 125.000 | 263.677 | 110.600 | 499.277 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | -110.600 | -110.600 |
| Årets resultat | 0 | -93.001 | 113.000 | 19.999 |
| Egenkapital 31. december 2020 | 125.000 | 170.676 | 113.000 | 408.676 |

Noter til årsregnskabet

| | 2020 | 2019 |
|---|----------------|----------------|
| 1 Særlige poster | | |
| <p>Selskabet har i regnskabsåret modtaget kompensation for tabt omsætning i henhold til hjælpepakkerne i forbindelse med COVID-19, som er indregnet i bruttofortjenesten under andre driftsindtægter. Den samlede kompensation andrager t.kr. 92.</p> | | |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 591.528 | 538.864 |
| Pensioner | 48.853 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 6.320 | 6.476 |
| Personaleomkostninger i alt | 646.701 | 545.340 |
| Gennemsnitligt antal medarbejdere | 1 | 1 |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Ændring af hensættelse til udskudt skat | 1.088 | -214 |
| | 1.088 | -214 |
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Anskaffelsessum 1. januar | 522.185 | 414.947 |
| Årets tilgang | 0 | 107.238 |
| Årets afgang | 107.238 | 0 |
| Anskaffelsessum 31. december | 414.947 | 522.185 |
| Afskrivninger 1. januar | 311.216 | 238.461 |
| Årets afskrivninger | 59.221 | 72.755 |
| Tilbageførte afskrivninger på årets afgang | 0 | 0 |
| Afskrivninger 31. december | 370.437 | 311.216 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 44.510 | 210.969 |

Noter til årsregnskabet

5 Oplysninger om aktiver indregnet til dagsværdi

| | Værdi ultimo indregnet i balance | Årets urealiserede nettojustering indregnet i resultatopgørelser |
|---------------------|--|---|
| Børsnoterede aktier | 281.111 | 26.531 |

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jan Melgaard Knudsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-873956411624
Tidspunkt for underskrift: 19-05-2021 kl.: 17:34:47
Underskrevet med NemID

Jan Melgaard Knudsen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-873956411624
Tidspunkt for underskrift: 19-05-2021 kl.: 17:34:47
Underskrevet med NemID

Søren Appelrod

Som Revisor NEM ID
RID: 1286826806090
Tidspunkt for underskrift: 20-05-2021 kl.: 08:52:10
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 34fe6b23PKw242344208

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.