

# JA Film A/S

Klosterport 4E, 3, 8000 Aarhus C  
CVR-nr. 36 93 80 48

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 07.04.16

Annemarie Rasmussen  
Dirigent



---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 19

---

---

**Selskabet**

---

JA Film A/S  
Klosterport 4E, 3  
8000 Aarhus C  
Telefon: 70 26 02 70  
Hjemsted: Aarhus C  
CVR-nr.: 36 93 80 48  
Stiftet: 23. juni 2015  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

---

**Bestyrelse**

---

Anders Berthelsen, medlem  
Rune Christensen, medlem  
Annemarie Rasmussen, formand

---

**Direktion**

---

Anders Berthelsen

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Danske Bank

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for JA Film A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 31. marts 2016

**Direktionen**

Anders Berthelsen

**Bestyrelsen**

Anders Berthelsen

Rune Christensen

Annemarie Rasmussen  
Formand

**Til kapitalejerne i JA Film A/S****PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for JA Film A/S for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

**Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

**Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 31. marts 2016

#### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Anders Christiansen  
Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i fremstilling af animationsfilm og reklamefilm.

### **Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 1.816.421. Balancen viser en egenkapital på DKK 2.351.755.

Ledelsen finder periodens resultat tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note	2015 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>9.999.897</b>
1 Personaleomkostninger	-7.495.391
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>2.504.506</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-115.755
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>2.388.751</b>
Andre finansielle omkostninger	-4.569
<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-4.569</b>
<b>Resultat før skat</b>	<b>2.384.182</b>
Skat af årets resultat	-567.761
<b>Årets resultat</b>	<b>1.816.421</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>	
Forslag til udbytte for regnskabsåret	250.000
Overført resultat	1.566.421
<b>I alt</b>	<b>1.816.421</b>



<b>AKTIVER</b>		31.12.15
Note		DKK
	Goodwill	621.470
2	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>621.470</b>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	381.682
3	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>381.682</b>
	Andre tilgodehavender	117.483
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>117.483</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.120.635</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	232.857
4	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.749.098
	Tilgodehavende selskabsskat	351.972
	Periodeafgrænsningsposter	18.442
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>2.352.369</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>87.435</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.439.804</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>3.560.439</b>

<b>PASSIVER</b>		
		31.12.15
Note		DKK
	Selskabskapital	500.000
	Overført resultat	1.601.755
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	250.000
<b>5</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.351.755</b>
	Hensættelser til udskudt skat	284.410
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>284.410</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	102.466
	Anden gæld	821.808
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>924.274</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>924.274</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>3.560.439</b>

6 Sikkerhedsstillelser

7 Kontraktlige forpligtelser

8 Nærtstående parter

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er ikke angivet sammenligningstal, da der er tale om selskabets første regnskabsår.

### 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Indtægter fra levering af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen (produktionsmetoden).

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Goodwill	7	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	10
Indretning af lokaler	5	0

Goodwill afskrives over en længere periode end 5 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

## BALANCE

### Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

### **Værdiforringelse af aktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourcerforbrug og det totale budgetterede ressourcerforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourcerforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien for et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### **Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

### **Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

---

2015  
DKK

---

**1. Personalemkostninger**

Lønninger	6.979.095
Pensioner	186.841
Andre omkostninger til social sikring	82.925
Personalemkostninger i øvrigt	246.530
<hr/>	
I alt	7.495.391

---

**2. Immaterielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Goodwill
<hr/>	
Kostpris pr. 01.01.15	725.000
<hr/>	
Kostpris pr. 31.12.15	725.000
<hr/>	
Afskrivninger i året	103.530
<hr/>	
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	103.530
<hr/>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	621.470

---



**3. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.15	464.170
Tilgang i året	235.204
Kostpris pr. 31.12.15	699.374
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.15	205.978
Afskrivninger i året	111.714
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	317.692
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	381.682
	31.12.15 DKK

**4. Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning	1.749.098
Acontofaktureringer	0
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	1.749.098
Der indregnes således i balancen:	
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.749.098
I alt	1.749.098

## 5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15</i>			
Saldo pr. 01.01.15	500.000	35.334	0
Forslag til resultatdisponering	0	1.566.421	250.000
Saldo pr. 31.12.15	500.000	1.601.755	250.000

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	1.000	500

Omkostninger til stiftelse af aktieselskabet andrager t.DKK 43.

## 6. Sikkerhedsstillelser

Ingen.

## 7. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på 17 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 5, i alt t.DKK 92.

---

## 8. Nærtstående parter

Grundlag for indflydelse

---

Bestemmende indflydelse:

Anders Berthelsen, C.A. Thyregods vej 45, 8230 Åbyhøj	Kapitalejer
Rune Christensen, Niels W. Gades Vej 5, 8000 Aarhus C	Kapitalejer

---