

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))

Erhvervsstyrelsen

JA Film A/S

Klosterport 4 F, 3. th., 8000 Århus C

CVR-nr. 36 93 80 48

Årsrapport for 2017

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 22/2 2018.



Dirigent

Anders Rosenkilde Berthelsen

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er medieproduktion.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2017.

Den forløbne regnskabsperiode har givet et tilfredsstillende resultat, og der henvises til årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for JA Film A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Århus, den 22. februar 2018

Direktion

Anders Rosenkilde Berthelsen

Bestyrelse



Anders Rosenkilde Berthelsen



Annemarie Rasmussen
formand



Rune Ladegaard Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i JA Film A/S

Erklæring om udvidet gennemgang

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JA Film A/S ApS for regnskabsåret 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rødovre, den 22. februar 2018

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



Ulrik Dahl

registreret revisor

mne35884

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, som er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte produktionsomkostninger og andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv 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, realiserede og urealiserede kursgevinter og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22 %.

Udskudt skat er beregnet med 22 % af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over 10 år, da det ikke er muligt med en nærmere vurdering af levetiden.

Der afskrives til en scrapværdi på kr. 0.

Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 3-5 år, afhængig af økonomisk levetid, til en scrapværdi på kr. 0.

Indretning lejede lokaler afskrives lineært over 5 år, til en scrapværdi på kr. 0.

Inventaranskaffelser under kr. 13.200 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita er målt til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Igangværende arbejder er målt til kostpris for afholdte ydelser, modregnet modtagne acontorater, og indregnes i regnskabet under tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser. Forudbetalinger på de igangværende arbejder indregnes under kortfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2017

| Note | | 2017 | 2016 |
|------|-----------------------------------|-------------------|--------------------|
| | | kr. | kr. |
| | Indtægter | | |
| | Bruttofortjeneste | 11.775.964 | 13.129.317 |
| | Udgifter | | |
| 1 | Personaleudgifter | <u>-9.765.763</u> | <u>-10.163.238</u> |
| | Resultat før afskrivninger | 2.010.201 | 2.966.079 |
| 2 | Afskrivninger | <u>-244.808</u> | <u>-212.807</u> |
| | Resultat før finansiering | 1.765.393 | 2.753.272 |
| | Renteindtægter | 32.460 | 0 |
| | Renteudgifter | <u>-19.879</u> | <u>-2.898</u> |
| | Resultat før skat | 1.777.974 | 2.750.374 |
| 3 | Beregnete skatter | <u>-393.326</u> | <u>-608.294</u> |
| | Årets resultat | <u>1.384.648</u> | <u>2.142.080</u> |
| | Resultatdisponering | | |
| | Overført til næste år | 684.648 | 1.142.080 |
| | Udbytte | <u>700.000</u> | <u>1.000.000</u> |
| | | <u>1.384.648</u> | <u>2.142.080</u> |

Balance pr. 31/12 2017

| Note | | 31/12 2017 | 31/12 2016 |
|------|--|------------------|------------------|
| | PASSIVER | kr. | kr. |
| | Selskabskapital | 500.000 | 500.000 |
| | Overført til næste år | 3.428.483 | 2.743.835 |
| | Afsat udbytte | 700.000 | 1.000.000 |
| 5 | Egenkapital i alt | <u>4.628.483</u> | <u>4.243.835</u> |
| 3 | Udskudt skat | 100.912 | 132.032 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>100.912</u> | <u>132.032</u> |
| | Kreditorer | 267.621 | 138.092 |
| | Forudbetalinger igangværende arbejder | 751.635 | 1.069.461 |
| | Skyldig selskabsskat | 0 | 60.672 |
| | Anden gæld | 1.497.487 | 2.180.156 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>2.516.743</u> | <u>3.448.381</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>2.516.743</u> | <u>3.448.381</u> |
| | Passiver i alt | <u>7.246.138</u> | <u>7.824.248</u> |
| 6 | Pantsætninger og garantforpligtelser m.v. | | |

Noter

| | 2017 | 2016 |
|---|------------------|-------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleudgifter | | |
| Gager og lønninger | 8.928.611 | 9.342.209 |
| Pensioner | 362.422 | 326.097 |
| Andre omkostninger til social sikring | 178.927 | 224.998 |
| Andre personaleudgifter | <u>295.803</u> | <u>269.934</u> |
| | <u>9.765.763</u> | <u>10.163.238</u> |
| | | |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit | <u>23</u> | <u>26</u> |
| | | |
| 2 Afskrivninger | | |
| Driftsmidler/EDB | 158.754 | 130.145 |
| Goodwill | 72.500 | 72.500 |
| Indretning lejede lokaler | <u>13.554</u> | <u>10.162</u> |
| | <u>244.808</u> | <u>212.807</u> |
| | | |
| 3 Beregnede skatter | | |
| Beregnet selskabsskat | 424.446 | 760.672 |
| Regulering af udskudt skatteaktiv | <u>-31.120</u> | <u>-152.378</u> |
| | <u>393.326</u> | <u>608.294</u> |
| | | |
| Den samlede udskudte skat andrager | <u>100.912</u> | <u>132.032</u> |

4 Anlægsaktiver

| | <u>Goodwill</u> | <u>Driftsmidler</u> | <u>Indretning, lejede lokaler</u> | <u>Deposita</u> |
|---------------------------------------|-----------------|---------------------|---------------------------------------|-----------------|
| Anskaffelsessum pr. 1/1 2017 | 725.000 | 751.900 | 104.801 | 133.007 |
| Tilgang | 0 | 45.543 | 25.443 | 11.015 |
| Afgang | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Anskaffelsessum pr. 31/12 2017 | <u>725.000</u> | <u>797.443</u> | <u>130.244</u> | <u>144.022</u> |
| | | | | |
| Afskrivninger pr. 1/1 2017 | 176.030 | 389.814 | 68.185 | 0 |
| Afskrivninger i året | 72.500 | 158.754 | 13.554 | 0 |
| Afskrivninger vedrørende årets afgang | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Afskrivninger pr. 31/12 2017 | <u>248.530</u> | <u>548.568</u> | <u>81.739</u> | <u>0</u> |
| | | | | |
| Bogført værdi pr. 31/12 2017 | <u>476.470</u> | <u>248.875</u> | <u>48.505</u> | <u>144.022</u> |

5 Egenkapital

| | <u>Selskabs- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Udbytte</u> | <u>I alt</u> |
|-----------------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------|------------------|
| Egenkapital pr. 1/1 2017 | 500.000 | 2.743.835 | 1.000.000 | 4.243.835 |
| Udbytte | 0 | 0 | -1.000.000 | -1.000.000 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>684.648</u> | <u>700.000</u> | <u>1.384.648</u> |
| Egenkapital pr. 31/12 2017 | <u>500.000</u> | <u>3.428.483</u> | <u>700.000</u> | <u>4.628.483</u> |

6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet har afgivet almindelige garantier vedrørende rettigheder for producerede projekter og i gangværende arbejder. Forpligtelserne forventes ikke at medføre udgifter for selskabet.

Selskabet har indgået følgende leasingkontrakter:

| | <u>Udløb</u> | <u>Månedlig ydelse</u> | <u>Pris ved udløb</u> |
|------------------|--------------|----------------------------|---------------------------|
| Nordania Leasing | 8 | 10.300 | 10.000 |

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en opsigelsesperiode på 6 måneder og hæfter i den forbindelse for ca. kr. 184.000 i form af husleje i opsigelsesperioden.

Herudover har selskabet ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, udover dem der fremgår af årsrapporten.

