

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 2018

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 8/3 2019.



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 men i derimod i de økonomiske forhold i 2018. Året har været præget af færdiggørelse af større projekter samt udvikling og investering i nye.

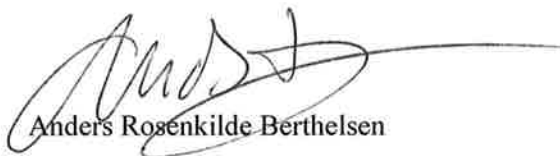
## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 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 8. marts 2019

### **Direktion**



Anders Rosenkilde Berthelsen

### **Bestyrelse**



Anders Rosenkilde Berthelsen



Annemarie Rasmussen  
formand



Rune Ladegaard Christensen

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### **Til kapitalejerne i JA Film A/S**

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JA Film A/S for regnskabsåret 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

#### **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 væsentlig 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 8. marts 2019

#### **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 med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

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 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Balancen**

#### **Immaterielle anlægsaktiver**

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

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

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.

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsværdi 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. 13.500 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Deposita er målt til kostpris.

#### **Igangværende arbejder**

Igangværende filmproduktioner er målt til kostpris for afholdte ydelser, modregnet modtagne acountorater. Forudbetalinger på de igangværende filmproduktioner indregnes under kortfristede gældsforpligtelser.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Tilgodehavender**

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

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Egenkapital**

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse for 2018

Note		2018	2017
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttofortjeneste	4.229.014	11.775.964
	<b>Udgifter</b>		
1	Personaleudgifter	<u>-4.860.558</u>	<u>-9.765.763</u>
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	-631.544	2.010.201
2	Afskrivninger	<u>-215.829</u>	<u>-244.808</u>
	<b>Resultat før finansiering</b>	-847.373	1.765.393
	Renteindtægter	242	32.460
	Renteudgifter	<u>-9.505</u>	<u>-19.879</u>
	<b>Resultat før skat</b>	-856.636	1.777.974
3	Beregnete skatter	<u>185.224</u>	<u>-393.326</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u><u>-671.412</u></u>	<u><u>1.384.648</u></u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	-779.412	684.648
	Udbytte	<u>108.000</u>	<u>700.000</u>
		<u><u>-671.412</u></u>	<u><u>1.384.648</u></u>



**Balance pr. 31/12 2018**

Note		31/12 2018	31/12 2017
	<b>AKTIVER</b>	kr.	kr.
	Goodwill	403.970	476.470
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>403.970</u>	<u>476.470</u>
	Driftsmidler	136.714	248.875
	Indretning, lejede lokaler	33.254	48.505
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>169.968</u>	<u>297.380</u>
	Deposita	140.479	144.022
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>140.479</u>	<u>144.022</u>
4	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>714.417</u>	<u>917.872</u>
	Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	1.343.109	2.216.917
	Igangværende arbejde	156.875	0
	Tilgodehavende selskabsskat	151.000	275.554
	Periodeafgrænsningsposter	54.437	100.295
3	Udskudt skatteaktiv	84.312	0
	Andre tilgodehavender	401.162	2.862
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>2.190.895</u>	<u>2.595.628</u>
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>1.682.383</u>	<u>3.732.638</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>3.873.278</u>	<u>6.328.266</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u>4.587.695</u>	<u>7.246.138</u>

**Balance pr. 31/12 2018**

Note		31/12 2018	31/12 2017
	<b>PASSIVER</b>	kr.	kr.
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført til næste år	2.649.071	3.428.483
	Afsat udbytte	108.000	700.000
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>3.257.071</u>	<u>4.628.483</u>
3	Udskudt skat	<u>0</u>	<u>100.912</u>
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>0</u>	<u>100.912</u>
	Kreditorer	33.109	267.621
	Forudbetalinger igangværende arbejder	101.100	751.635
	Anden gæld	1.196.415	1.497.487
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>1.330.624</u>	<u>2.516.743</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>1.330.624</u>	<u>2.516.743</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>4.587.695</u>	<u>7.246.138</u>
6	<b>Pantsætninger og garantforpligtelser m.v.</b>		

## Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
<b>1 Personaleudgifter</b>		
Gager og lønninger	4.172.643	8.928.611
Pensioner	407.816	362.422
Andre omkostninger til social sikring	111.751	178.927
Andre personaleudgifter	168.348	295.803
	<u>4.860.558</u>	<u>9.765.763</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>12</u>	<u>23</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Driftsmidler/IT	128.078	158.754
Goodwill	72.500	72.500
Indretning lejede lokaler	15.251	13.554
	<u>215.829</u>	<u>244.808</u>
<b>3 Beregnede skatter</b>		
Beregnet selskabsskat	0	424.446
Regulering af udskudt skatteaktiv	-185.224	-31.120
	<u>-185.224</u>	<u>393.326</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>84.312</u>	<u>-100.912</u>

#### 4 Anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>	<u>Driftsmidler</u>	<u>Indretning, lejede lokaler</u>	<u>Deposita</u>
Anskaffelsessum pr. 1/1 2018	725.000	797.443	130.244	144.022
Tilgang	0	15.917	0	3.841
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-7.384</u>
<b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2018</b>	<u>725.000</u>	<u>813.360</u>	<u>130.244</u>	<u>140.479</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2018	248.530	548.568	81.739	0
Afskrivninger i året	72.500	128.078	15.251	0
Afskrivninger vedrørende årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Afskrivninger pr. 31/12 2018</b>	<u>321.030</u>	<u>676.646</u>	<u>96.990</u>	<u>0</u>
<b>Bogført værdi pr. 31/12 2018</b>	<u>403.970</u>	<u>136.714</u>	<u>33.254</u>	<u>140.479</u>

#### 5 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2018	500.000	3.428.483	700.000	4.628.483
Udbytte	0	0	-700.000	-700.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-779.412</u>	<u>108.000</u>	<u>-671.412</u>
<b>Egenkapital pr. 31/12 2018</b>	<u>500.000</u>	<u>2.649.071</u>	<u>108.000</u>	<u>3.257.071</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 huslejekontrakt med en opsigelsesperiode på 6 måneder og hæfter i den forbindelse for ca. kr. 186.000 i form af husleje i opsigelsesperioden.

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

