

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

 **JS REVISION**  
GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB  
(CVR-nr. 37999687)

## Erhvervsstyrelsen

### **JA Film A/S**

Klosterport 4 E, 3., 8000 Århus C

CVR-nr. 36 93 80 48

### **Årsrapport for 2016**

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 18/4 2017.



Dirigent

Anders Rosenkilde Berthelsen

Hjemstedskommune: Århus

## Ledelsens årsberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive virksomhed med fremstilling af animations- og reklamefilm

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette. "Igangværende arbejder" var tidligere indregnet i en særskilt linje under tilgodehavender. Dette er nu indregnet i "Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser". Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstallene er tilpasset.

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2016.

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

## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 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 18. april 2017

### **Direktion**



Anders Rosenkilde Berthelsen

### **Bestyrelse**



Anders Rosenkilde Berthelsen



Annemarie Rasmussen  
formand



Rune Ladegaard Christensen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for JA Film A/S for regnskabsåret 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse balance og noter,

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes.

Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### **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 revision 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 revisionen 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 18. april 2017

#### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



**Ulrik Dahl**  
registreret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

### Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

#### 1) Anvendelse af årsregnskabslovens skema 1

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette. "Igangværende arbejder for fremmed regning" var tidligere indregnet i en særskilt linje under tilgodehavender. Dette er nu indregnet i "Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser". Der er sket tilpasning af benævnelsen af posterne. Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstallene er tilpasset.

#### 2) Igangværende arbejder og modregning

Regnskabspraksis er ændret som en konsekvens af ændringer i årsregnskabsloven, således at forudbetalingerne for igangværende arbejder for fremmed regning, i år og fremover, indregnes som en gældspost, og ikke som tidligere modregnes i det igangværende arbejder for fremmed regning, som det vedrørte. Ændringen er sket, idet årsregnskabsloven nu kræver dette. Ændringen påvirker ikke egenkapitalen og resultatet.

### 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, 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, 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 anskaffelsværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

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

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

Inventaranskaffelser under kr. 12.900 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Deposita er målt til kostpris.

#### **Tilgodehavender**

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

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Igangværende filmproduktioner 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 filmproduktioner indregnes under kortfristede gældsforpligtelser.

#### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse for 2016

Note		2016	2015
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttofortjeneste	13.129.317	10.099.386
	<b>Udgifter</b>		
1	Personaleudgifter	-10.163.238	-7.495.391
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	<u>2.966.079</u>	<u>2.603.995</u>
2	Afskrivninger	-212.807	-215.244
	<b>Resultat før finansiering</b>	<u>2.753.272</u>	<u>2.388.751</u>
	Renteindtægter	0	0
	Renteudgifter	-2.898	-4.569
	<b>Resultat før skat</b>	<u>2.750.374</u>	<u>2.384.182</u>
3	Beregnete skatter	-608.294	-567.761
	<b>Årets resultat</b>	<u><u>2.142.080</u></u>	<u><u>1.816.421</u></u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	1.142.080	1.566.421
	Udbytte	<u>1.000.000</u>	<u>250.000</u>
		<u><u>2.142.080</u></u>	<u><u>1.816.421</u></u>



Balance pr. 31/12 2016

Note	31/12 2016	31/12 2015
	kr.	kr.
	<b>AKTIVER</b>	
	548.970	621.470
	<u>548.970</u>	<u>621.470</u>
	362.086	334.904
	36.616	46.778
	<u>398.702</u>	<u>381.682</u>
	133.007	117.483
	<u>133.007</u>	<u>117.483</u>
4	<u>1.080.679</u>	<u>1.120.635</u>
	4.250.489	1.981.955
	0	351.972
	105.372	18.442
	<u>4.355.861</u>	<u>2.352.369</u>
	<u>2.387.708</u>	<u>87.435</u>
	<u>6.743.569</u>	<u>2.439.804</u>
	<u>7.824.248</u>	<u>3.560.439</u>

Balance pr. 31/12 2016

Note		31/12 2016	31/12 2015
	<b>PASSIVER</b>	kr.	kr.
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført til næste år	2.743.835	1.601.755
	Afsat udbytte	1.000.000	250.000
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>4.243.835</u>	<u>2.351.755</u>
3	Udskudt skat	<u>132.032</u>	<u>284.410</u>
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>132.032</u>	<u>284.410</u>
	Kreditorer	138.092	102.466
	Forudbetalinger igangværende arbejder	1.069.461	0
	Skyldig selskabsskat	60.672	0
	Anden gæld	<u>2.180.156</u>	<u>821.808</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>3.448.381</u>	<u>924.274</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>3.448.381</u>	<u>924.274</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>7.824.248</u>	<u>3.560.439</u>
6	<b>Pantsætninger og garantforpligtelser m.v.</b>		

## Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>1 Personaleudgifter</b>		
Gager og lønninger	9.342.209	6.979.095
Pensioner	326.097	186.841
Andre omkostninger til social sikring	224.998	144.481
Andre personaleudgifter	269.934	184.974
	<u>10.163.238</u>	<u>7.495.391</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>26</u>	<u>19</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Driftsmidler/EDB	130.145	99.489
Goodwill	72.500	103.530
Indretning lejede lokaler	10.162	12.225
	<u>212.807</u>	<u>215.244</u>
<b>3 Beregnede skatter</b>		
Beregnet selskabsskat	760.672	448.028
Regulering af udskudt skatteaktiv	-152.378	119.733
	<u>608.294</u>	<u>567.761</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>132.032</u>	<u>284.410</u>

#### 4 Anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>	<u>Driftsmidler</u>	<u>Indretning, lejede lokaler</u>	<u>Deposita</u>
Anskaffelsessum pr. 1/1 2016	725.000	594.573	104.801	117.483
Tilgang	0	157.327	0	15.524
Afgang	0	0	0	0
<b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2016</b>	<u>725.000</u>	<u>751.900</u>	<u>104.801</u>	<u>133.007</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2016	103.530	259.669	58.023	0
Afskrivninger i året	72.500	130.145	10.162	0
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0	0	0
<b>Afskrivninger pr. 31/12 2016</b>	<u>176.030</u>	<u>389.814</u>	<u>68.185</u>	<u>0</u>
<b>Bogført værdi pr. 31/12 2016</b>	<u>548.970</u>	<u>362.086</u>	<u>36.616</u>	<u>133.007</u>

#### 5 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2016	500.000	1.601.755	250.000	2.351.755
Udbytte	0	0	-250.000	-250.000
Årets resultat	0	1.142.080	1.000.000	2.142.080
<b>Egenkapital pr. 31/12 2016</b>	<u>500.000</u>	<u>2.743.835</u>	<u>1.000.000</u>	<u>4.243.835</u>

#### 6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet har afgivet almindelige garantier vedrørende rettigheder for producerede film og igangværende filmproduktioner. 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	20	10.300	10.000

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