

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



(CVR-nr. 37999687)

JA Film A/S

Klosterport 4 F, 3. th., 8000 Århus C

CVR-nr. 36 93 80 48

Årsrapport for 2019

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 27/5 2020.

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 2019.

Året har været præget af udvikling og investering i nye projekter.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 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 27. maj 2020

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 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. 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 27. maj 2020

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.

Resultat af kapitalandele

Resultat af associerede selskaber indregnes med periodens værdiforskydning samt modtaget udbytte fra associerede selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 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. 13.800 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita er målt til kostpris.

Kapitalandele i associerede selskaber måles til kostpris. Hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives denne til lavere værdi.

Igangværende arbejder

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

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 2019

Note		2019	2018
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	3.311.333	4.229.014
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	-3.546.858	-4.860.558
2	Afskrivninger	-172.507	-215.829
	Resultat før finansiering	<u>-408.032</u>	<u>-847.373</u>
	Indtægter af kapitalandele i associeret virksomhed	0	0
	Renteindtægter	88	242
	Renteudgifter	-8.833	-9.505
	Resultat før skat	<u>-416.777</u>	<u>-856.636</u>
3	Beregnete skatter	89.971	185.224
	Årets resultat	<u><u>-326.806</u></u>	<u><u>-671.412</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-437.406	-779.412
	Udbytte	110.600	108.000
		<u><u>-326.806</u></u>	<u><u>-671.412</u></u>

Balance pr. 31/12 2019

Note	31/12 2019	31/12 2018
	kr.	kr.
	PASSIVER	
	500.000	500.000
	2.211.665	2.649.071
	<u>110.600</u>	<u>108.000</u>
5	Egenkapital i alt	3.257.071
	48.777	33.109
	623.169	101.100
	599	0
	<u>640.076</u>	<u>1.196.415</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.330.624
	<u>1.312.621</u>	<u>1.330.624</u>
	Gældsforpligtelser i alt	1.330.624
	<u>4.134.886</u>	<u>4.587.695</u>
	Passiver i alt	4.587.695
6	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.	
7	Oplysning om betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning	

Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Gager og lønninger	2.920.233	4.172.643
Pensioner	439.075	407.816
Andre omkostninger til social sikring	79.209	111.751
Andre personaleudgifter	108.341	168.348
	<u>3.546.858</u>	<u>4.860.558</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>9</u>	<u>12</u>
2 Afskrivninger		
Driftsmidler/IT	84.756	128.078
Goodwill	72.500	72.500
Indretning lejede lokaler	15.251	15.251
	<u>172.507</u>	<u>215.829</u>
3 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	0	0
Regulering af udskudt skatteaktiv	-89.971	-185.224
	<u>-89.971</u>	<u>-185.224</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>174.283</u>	<u>84.312</u>

4 Anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>	<u>Driftsmidler</u>	<u>Indretning, lejede lokaler</u>
Anskaffelsessum pr. 1/1 2019	725.000	813.360	130.244
Tilgang	0	26.100	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum pr. 31/12 2019	<u>725.000</u>	<u>839.460</u>	<u>130.244</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2019	321.030	676.646	96.990
Afskrivninger i året	72.500	84.756	15.251
Afskrivninger vedrørende årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31/12 2019	<u>393.530</u>	<u>761.402</u>	<u>112.241</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2019	<u>331.470</u>	<u>78.058</u>	<u>18.003</u>
		Kapital- andel i associeret virksomhed	<u>Deposita</u>
Anskaffelsessum pr. 1/1 2019		0	140.479
Tilgang		16.000	3.956
Afgang		<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum pr. 31/12 2019		<u>16.000</u>	<u>144.435</u>
Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2019		0	0
Opskrivninger i året		0	0
Af- /nedskrivninger i året		<u>0</u>	<u>0</u>
Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2019		<u>0</u>	<u>0</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2019		<u>16.000</u>	<u>144.435</u>

Selskabsnavn	Ejerandel	Hjemsted	Kostpris	Egenkapital	Resultat
				pr. 31/12 19	efter skat
				100%	100%
Malous Jul Prod. ApS	40%	København	16.000	40.000	0

Malous Jul Productions ApS har første regnskabår fra 14/10 2019 til 31/12 2020.

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/1 2019	500.000	2.649.071	108.000	3.257.071
Udbytte	0	0	-108.000	-108.000
Årets resultat	0	-437.406	110.600	-326.806
Egenkapital pr. 31/12 2019	500.000	2.211.665	110.600	2.822.265

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. 195.000 i form af husleje i opsigelsesperioden.

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

7 Oplysning om betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Grundet Covid-19 oplever selskabet i 2020 forsinkelser i igangværende aktiviteter. Disse forsinkelser forventes indhentet på længere sigt.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Rune Ladegaard Christensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-728568443113

IP: 5.103.xxx.xxx

2020-05-27 13:36:28Z

NEM ID 

Annemarie Rasmussen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-699726264134

IP: 194.239.xxx.xxx

2020-05-27 15:46:17Z

NEM ID 

Anders Rosenkilde Berthelsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-013542261263

IP: 87.49.xxx.xxx

2020-05-28 06:42:24Z

NEM ID 

Anders Rosenkilde Berthelsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-013542261263

IP: 87.49.xxx.xxx

2020-05-28 06:42:24Z

NEM ID 

Ulrik Dahl

Registreret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-528371923109

IP: 80.198.xxx.xxx

2020-05-28 06:48:01Z

NEM ID 

Anders Rosenkilde Berthelsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-013542261263

IP: 5.103.xxx.xxx

2020-05-28 06:58:16Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: WH01T-AEVZG-S1T63-5EMHA-1JA04-08ES6

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>