

# JA Film A/S

Klosterport 4F, 3. th., 8000 Århus C

CVR-nr. 36 93 80 48

## Årsrapport for 2023

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 24/4 2024.

---

Dirigent

Maria Stockholm Wernicke

## **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 2023.

## **Ledelsespåtegning**

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 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 24. april 2024

### **Direktion**

Maria Stokholm Wernicke

### **Bestyrelse**

Maria Stokholm Wernicke

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 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 24. april 2024

### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab  
Else Sørensens Vej 32, 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 driftsindtægter**

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktiviteter, herunder gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver, offentlige tilskud, leje- og licensindtægter o.l.

#### **Andre eksterne udgifter**

Andre eksterne udgifter omfatter salgsmkostninger, 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 kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## 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.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Deposita er målt til kostpris.

#### **Igangværende arbejder**

Igangværende arbejder er målt til kostpris for afholdte ydelser, modregnet modtagne acontorater.

Forudbetalinger på de igangværende arbejder 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender. Likvide beholdninger indregnes til statusdagens kurs.

### **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 2023

Note		2023	2022
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttofortjeneste	6.610.508	5.398.493
	<b>Udgifter</b>		
1	Personaleudgifter	-6.425.490	-6.577.982
2	Afskrivninger	-102.476	-112.023
	<b>Resultat før finansiering</b>	82.542	-1.291.512
	Renteindtægter	0	14.709
	Renteudgifter	-44.189	-3.619
	<b>Resultat før skat</b>	38.353	-1.280.422
3	Beregnete skatter	0	-43.549
	<b>Årets resultat</b>	<u>38.353</u>	<u>-1.323.971</u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	38.353	-1.323.971
	Udbytte	0	0
		<u>38.353</u>	<u>-1.323.971</u>



**Balance pr. 31/12 2023**

Note	31/12 2023	31/12 2022
	kr.	kr.
	<b>AKTIVER</b>	
	Goodwill	41.470 113.970
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>41.470 113.970</b>
	Driftsmidler	21.779 51.755
	Indretning, lejede lokaler	0 0
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>21.779 51.755</b>
	Deposita	171.773 161.987
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>171.773 161.987</b>
4	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>235.022 327.712</b>
	Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	270.623 205.837
	Igangværende arbejde	812.818 6.637.033
	Periodeafgrænsningsposter	78.594 43.363
	Andre tilgodehavender	1.271.698 571.381
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>2.433.733 7.457.614</b>
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>1.190.721 1.169.060</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>3.624.454 8.626.674</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>3.859.476 8.954.386</b>

## Balance pr. 31/12 2023

Note	31/12 2023	31/12 2022
	kr.	kr.
<b>PASSIVER</b>		
Selskabskapital	500.000	500.000
Overført til næste år	1.271.797	1.233.444
Afsat udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u>1.771.797</u>	<u>1.733.444</u>
Kreditorer	584.914	1.021.338
Forudbetalinger igangværende arbejder	483.962	37.178
Gæld til kreditinstitutter	0	5.738.729
Bankgæld	32.066	9.563
Anden gæld	<u>986.737</u>	<u>414.134</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>2.087.679</u>	<u>7.220.942</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>2.087.679</u>	<u>7.220.942</u>
<b>Passiver i alt</b>	<u>3.859.476</u>	<u>8.954.386</u>
5 <b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>		

## Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
<b>1 Personaleudgifter</b>		
Gager og lønninger	5.636.816	5.825.654
Pensioner	548.015	539.542
Andre omkostninger til social sikring	129.227	147.351
Andre personaleudgifter	111.432	65.435
	<u>6.425.490</u>	<u>6.577.982</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>13</u>	<u>14</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Driftsmidler/IT	29.976	37.828
Goodwill	72.500	72.500
Indretning lejede lokaler	0	1.695
	<u>102.476</u>	<u>112.023</u>
<b>3 Beregnede skatter</b>		
Beregnet selskabsskat	0	0
Regulering af udskudt skatteaktiv	0	43.549
	<u>0</u>	<u>43.549</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>0</u>	<u>0</u>

#### 4 Anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>	<u>Driftsmidler</u>	<u>Indretning, lejede lokaler</u>
Anskaffelsessum pr. 1/1 2023	725.000	959.310	130.244
Tilgang	0	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>-333.133</u>	<u>0</u>
<b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2023</b>	<u>725.000</u>	<u>626.177</u>	<u>130.244</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2023	611.030	907.555	130.244
Afskrivninger i året	72.500	29.976	0
Afskrivninger vedrørende årets afgang	<u>0</u>	<u>-333.133</u>	<u>0</u>
<b>Afskrivninger pr. 31/12 2023</b>	<u>683.530</u>	<u>604.398</u>	<u>130.244</u>
<b>Bogført værdi pr. 31/12 2023</b>	<u>41.470</u>	<u>21.779</u>	<u>0</u>
		<u>Deposita</u>	
Anskaffelsessum pr. 1/1 2023		161.987	
Tilgang		9.786	
Afgang		<u>0</u>	
<b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2023</b>		<u>171.773</u>	
Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2023		0	
Opskrivninger i året		0	
Af- /nedskrivninger i året		<u>0</u>	
<b>Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2023</b>		<u>0</u>	
<b>Bogført værdi pr. 31/12 2023</b>		<u>171.773</u>	

## **5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.**

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

Der er i forhold til gæld til kreditinstitutter givet transport i tilgodehavende restrater på produktionen Monster Loving Maniacs.

Der er derudover stillet fordringspant i selskabets aktiver i forhold til kreditinstitut Natixis Coficiné. Gælden udgør pr. 31/12 2023 kr. 0

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en opsigelsesperiode på 6 måneder og hæfter i den forbindelse for ca. kr. 227.000 i form af husleje i opsigelsesperioden.

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

# PENNEO

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

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

## Maria Stokholm Wernicke

Direktør

Serienummer: fe7e0221-daa4-481f-b7bf-b1458a1a5329

IP: 5.103.xxx.xxx

2024-04-24 13:08:10 UTC



## Maria Stokholm Wernicke

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: fe7e0221-daa4-481f-b7bf-b1458a1a5329

IP: 5.103.xxx.xxx

2024-04-24 13:08:10 UTC



## Rune Ladegaard Christensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 1ad332ca-2d02-423b-9d63-dc6cef00707f

IP: 5.103.xxx.xxx

2024-04-24 13:13:29 UTC



## Annemarie Rasmussen

Bestyrelsesformand

Serienummer: c794bf0b-f0a3-4e24-a61f-6b9dd06e47a4

IP: 194.239.xxx.xxx

2024-04-24 15:27:03 UTC



## Ulrik Dahl

Registreret revisor

Serienummer: 6916a677-15dc-460f-bcb5-7aa600894dbb

IP: 80.198.xxx.xxx

2024-04-24 15:33:36 UTC



## Maria Stokholm Wernicke

Dirigent

Serienummer: fe7e0221-daa4-481f-b7bf-b1458a1a5329

IP: 5.103.xxx.xxx

2024-04-25 07:34:21 UTC



Penneo dokumentnøgle: SPEFO-N46TK-QBIUS-8YT5K-HTQDG-4J8TU

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/validator**