

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



JA Film A/S

Klosterport 4F, 3. th., 8000 Århus C

CVR-nr. 36 93 80 48

Årsrapport for 2021

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 11/5 2022.

Dirigent

Maria Stokholm 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 2021.


Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 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 11. maj 2022

Direktion



Maria Stokholm Wernicke

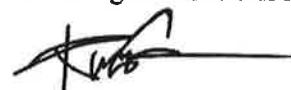
Bestyrelse

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 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021 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 11. maj 2022

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 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 kursgevinster 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.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen 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 acount-rater. 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 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 2021

Note		2021	2020
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	7.157.506	5.079.637
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	-6.877.125	-4.498.716
2	Afskrivninger	-122.136	-147.497
	Resultat før finansiering	158.245	433.424
	Indtægter af kapitalandele i associeret virksomhed	18.707	0
	Renteindtægter	98	1
	Renteudgifter	-14.201	-6.790
	Resultat før skat	162.849	426.635
3	Bereggede skatter	-35.097	-95.637
	Årets resultat	<u>127.752</u>	<u>330.998</u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	127.752	217.998
	Udbytte	0	113.000
		<u>127.752</u>	<u>330.998</u>

Balance pr. 31/12 2021

Note		31/12 2021	31/12 2020
	AKTIVER	kr.	kr.
	Goodwill	186.470	258.970
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>186.470</u>	<u>258.970</u>
	Driftsmidler	89.583	97.419
	Indretning, lejede lokaler	1.695	6.784
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>91.278</u>	<u>104.203</u>
	Kapitalandel i associeret virksomhed	16.000	16.000
	Deposita	152.706	148.510
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>168.706</u>	<u>164.510</u>
4	Anlægsaktiver i alt	<u>446.454</u>	<u>527.683</u>
	Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	182.605	2.135.254
	Igangværende arbejde	2.336.709	738.751
	Tilgodehavende selskabsskat	0	98.000
	Periodeafgrænsningsposter	61.149	33.055
3	Udskudt skatteaktiv	43.549	78.646
	Tilgodehavende hos associeret virksomhed	13.276	0
	Andre tilgodehavender	1.530	222.726
	Tilgodehavender i alt	<u>2.638.818</u>	<u>3.306.432</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>1.205.481</u>	<u>1.559.782</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.844.299</u>	<u>4.866.214</u>
	Aktiver i alt	<u>4.290.753</u>	<u>5.393.897</u>

Balance pr. 31/12 2021

Note	31/12 2021	31/12 2020
	kr.	kr.
PASSIVER		
Selskabskapital	500.000	500.000
Overført til næste år	2.557.415	2.429.663
Afsat udbytte	<u>0</u>	<u>113.000</u>
Egenkapital i alt	<u>3.057.415</u>	<u>3.042.663</u>
Kreditorer	755.979	35.653
Forudbetalinger igangværende arbejder	52.963	765.974
Bankgæld	233	1
Anden gæld	<u>424.163</u>	<u>1.549.606</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.233.338</u>	<u>2.351.234</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.233.338</u>	<u>2.351.234</u>
Passiver i alt	<u>4.290.753</u>	<u>5.393.897</u>
5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

	2021	2020
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Gager og lønninger	6.203.885	3.872.510
Pensioner	499.143	483.282
Andre omkostninger til social sikring	141.573	74.254
Andre personaleudgifter	32.524	68.670
	<u>6.877.125</u>	<u>4.498.716</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>16</u>	<u>9</u>
2 Afskrivninger		
Driftsmidler/IT	44.547	63.778
Goodwill	72.500	72.500
Indretning lejede lokaler	5.089	11.219
	<u>122.136</u>	<u>147.497</u>
3 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	0	0
Regulering af udskudt skatteaktiv	35.097	95.637
	<u>35.097</u>	<u>95.637</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>43.549</u>	<u>78.646</u>

4 Anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>	<u>Driftsmidler</u>	<u>Indretning, lejede lokaler</u>
Anskaffelsessum pr. 1/1 2021	725.000	922.599	130.244
Tilgang	0	36.711	0
Afgang	0	0	0
Anskaffelsessum pr. 31/12 2021	<u>725.000</u>	<u>959.310</u>	<u>130.244</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2021	466.030	825.180	123.460
Afskrivninger i året	72.500	44.547	5.089
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31/12 2021	<u>538.530</u>	<u>869.727</u>	<u>128.549</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2021	<u>186.470</u>	<u>89.583</u>	<u>1.695</u>
		Kapital- andel i associeret virksomhed	<u>Deposita</u>
Anskaffelsessum pr. 1/1 2021		16.000	148.510
Tilgang		0	4.196
Afgang		0	0
Anskaffelsessum pr. 31/12 2021		<u>16.000</u>	<u>152.706</u>
Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2021		0	0
Opskrivninger i året		0	0
Af- /nedskrivninger i året		0	0
Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2021		<u>0</u>	<u>0</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2021		<u>16.000</u>	<u>152.706</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.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en opsigelsesperiode på 6 måneder og hæfter i den forbindelse for ca. kr. 202.000 i form af husleje i opsigelsesperioden.

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