

Jamfactory ApS
Møllegårdsvej 1, 8240 Risskov

Årsrapport for
2018

CVR-nr. 38 23 97 83

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. maj 2019.

Jens Røjmer Søndergaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Jamfactory ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 24. maj 2019

Direktion

Jens Røjmer Søndergaard

Søren Ølgaard Devantié

Bestyrelse

Carsten Bo Assenholt Henriksen
Formand

Søren Ølgaard Devantié

Jens Røjmer Søndergaard

John Kjærgaard

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Jamfactory ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Jamfactory ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Risskov, den 24. maj 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Torben Laursen
statsautoriseret revisor
mne30193

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jamfactory ApS
Møllegårdsvej 1
8240 Risskov

CVR-nr.: 38 23 97 83
Stiftet: 1. december 2016
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
1. regnskabsår

Bestyrelse

Carsten Bo Assenholt Henriksen, Formand
Søren Ølgaard Devantié
Jens Røjmer Søndergaard
John Kjærgaard

Direktion

Jens Røjmer Søndergaard
Søren Ølgaard Devantié

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Modervirksomhed

Jam Group Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet, at drive forretning med tilgængeliggørelse af musik på internettet samt enhver aktivitet, der efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -14.092 kr. mod -14.492 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -9.652 kr. mod -18.671 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jamfactory ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger til salg og administration.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle aktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Jamfactory ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|----------------|----------------|
| Bruttotab | -14.092 | -14.492 |
| Andre finansielle indtægter | 20.107 | 0 |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger | -23.467 | -4.179 |
| Resultat før skat | -17.452 | -18.671 |
| 2 Skat af årets resultat | 7.800 | 0 |
| Årets resultat | -9.652 | -18.671 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -9.652 | -18.671 |
| Disponeret i alt | -9.652 | -18.671 |

Balance 31. december

| Aktiver | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|--|-----------------------|-----------------------|
| Note | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver | | 552.631 | 185.210 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | | <u>552.631</u> | <u>185.210</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>552.631</u> | <u>185.210</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 44.061 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 39.898 | 12.753 |
| Tilgodehavender i alt | | <u>83.959</u> | <u>12.753</u> |
| Likvide beholdninger | | 4.434 | 41.510 |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>88.393</u> | <u>54.263</u> |
| Aktiver i alt | | <u>641.024</u> | <u>239.473</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|-------------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| Note | | | |
| Egenkapital | | | |
| 3 | Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| 5 | Overført resultat | 66.677 | 76.329 |
| | Egenkapital i alt | <u>116.677</u> | <u>126.329</u> |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| | Hensættelser til udskudt skat | 32.946 | 0 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>32.946</u> | <u>0</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 0 | 62.428 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 2.898 |
| | Anden gæld | 491.401 | 47.818 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 491.401 | 113.144 |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>491.401</u> | <u>113.144</u> |
| | Passiver i alt | <u>641.024</u> | <u>239.473</u> |

6 Eventualposter

Noter

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| 1. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 23.467 | 4.179 |
| | <u>23.467</u> | <u>4.179</u> |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Årets regulering af udskudt skat | 32.946 | 0 |
| Regulering af tidligere års skat | -40.746 | 0 |
| | <u>-7.800</u> | <u>0</u> |
| 3. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | 50.000 | 0 |
| Kontant kapitaludvidelse | 0 | 50.000 |
| | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| 4. Overkurs ved emission | | |
| Årets overkurs ved emission primo | 0 | 95.000 |
| Opløsning af årets overkurs ved emission | 0 | -95.000 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 76.329 | 0 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -9.652 | -18.671 |
| Overført overkurs | 0 | 95.000 |
| | <u>66.677</u> | <u>76.329</u> |

Noter

6. **Eventualposter** **Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jam Group Holding ApS, CVR-nr. 38239422 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.