

# Jannik Vestmar ApS

Jernbanegade 12, C,

4000 Roskilde

CVR-nr. 41300698

## Årsrapport for 2023

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 04-07-2024

---

Jannik Engel Vestmar  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

**Jannik Vestmar ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 for Jannik Vestmar ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er 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 01-01-2023 - 31-12-2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 04-07-2024

### **Direktion**

Jannik Engel Vestmar  
Direktør

**Jannik Vestmar ApS**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Jannik Vestmar ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Jannik Vestmar ApS for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 04-07-2024

### **Deko Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab**

CVR-nr. 44387263

Jesper Præst  
Statsautoriseret revisor  
mne35537

**Jannik Vestmar ApS**

## **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Jannik Vestmar ApS Jernbanegade 12, C, 4000 Roskilde
Telefon	40133618
E-mail	jannik@hangloose.dk
Hjemmeside	jannikvestmar.dk
CVR-nr.	41300698
Regnskabsår	01-01-2023 - 31-12-2023
<b>Direktion</b>	Jannik Engel Vestmar
<b>Revisor</b>	Deko Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Stormgade 133 6715 Esbjerg N
CVR-nr.	44387263

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i filmproduktion og postproduktion af bl.a. corporate-, dokumentar- og reklamefilm, samt al virksomhed, som efter direktionens skøn er beslægtet hermed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 udviser et resultat på kr. -52.895, og selskabets balance pr. 31-12-2023 udviser en balancesum på kr. 850.953, og en egenkapital på kr. -7.631.

### Kapitaltab

Selskabet har kapitaltab og er således omfattet af selskabslovens § 119. Ledelsens har sikret, at selskabet trods kapitaltabet, stadig har det nødvendige kapital til afvikle gæld og sikre den fortsatte drift, hvorfor regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Egenkapitalen forventes reetableret ved fremtidig indtjening de kommende år. Ledelsen vurderer løbende kapitalgrundlaget og behovet for reetablering af egenkapitalen.

### Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Jannik Vestmar ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af

## Anvendt regnskabspraksis

aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Andre tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.



## Anvendt regnskabspraksis

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>230.370</b>	<b>491.982</b>
Personaleomkostninger	1	-262.198	-697.690
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-7.298	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>-39.126</b>	<b>-205.708</b>
Andre finansielle indtægter	2	21.601	0
Andre finansielle omkostninger		-35.370	-35.197
<b>Resultat før skat</b>		<b>-52.895</b>	<b>-240.905</b>
Skat af årets resultat	3	0	-3.762
<b>Årets resultat</b>		<b>-52.895</b>	<b>-244.667</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-52.895	-244.667
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-52.895</b>	<b>-244.667</b>

**Balance 31. december 2023**

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		65.684	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>65.684</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>65.684</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		25.625	0
Tilgodehavende selskabsskat		18.000	0
Andre tilgodehavender		741.644	729.113
<b>Tilgodehavender</b>		<b>785.269</b>	<b>729.113</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>785.269</b>	<b>729.113</b>
<b>Aktiver</b>		<b>850.953</b>	<b>729.113</b>

## Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-47.631	5.264
<b>Egenkapital</b>		<b>-7.631</b>	<b>45.264</b>
Gæld til kreditinstitutter		27.000	0
Gæld til banker		161.062	192.752
Leverandører af varer og tjenesteydelser		313.308	130.000
Anden gæld		357.214	361.097
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>858.584</b>	<b>683.849</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>858.584</b>	<b>683.849</b>
<b>Passiver</b>		<b>850.953</b>	<b>729.113</b>
Usikkerhed om going concern	4		

## Noter

	2023	2022
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	180.182	611.050
Pensioner	2.556	2.272
Andre personaleomkostninger	79.460	84.368
	<b>262.198</b>	<b>697.690</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>		
Renter mellemregning	21.601	0
	<b>21.601</b>	<b>0</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Regulering af skat vedr. tidligere år	0	3.762
	<b>0</b>	<b>3.762</b>

**4. Usikkerhed om going concern**

Selskabets ejerkreds bekræfter at de forpligter sig at understøtte selskabet med den likviditet som måtte være nødvendig for at kunne indfri sine forpligtelser i takt med at de forfalder. På den baggrund aflægges årsrapporten under forudsætning af going concern.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Jannik Engel Vestmar

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jannik Engel Vestmar

Direktør

ID: df34a268-344a-456d-a34e-4e257ef40467

Tidspunkt for underskrift: 05-07-2024 kl.: 10:12:40

Underskrevet med MitID



## Jesper Præst

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jesper Præst

Revisor

ID: 37539f4d-7bb1-48a0-9ddc-8a03d9b28d44

Tidspunkt for underskrift: 05-07-2024 kl.: 12:03:43

Underskrevet med MitID



## Jannik Engel Vestmar

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jannik Engel Vestmar

Dirigent

ID: df34a268-344a-456d-a34e-4e257ef40467

Tidspunkt for underskrift: 05-07-2024 kl.: 12:06:49

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: e27e1fhRPtt251933733

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).