

# **Jannik Vestmar ApS**

**CVR-nr. 41 30 06 98**

**Årsrapport for perioden  
01. januar - 31. december 2021  
(2. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 20 / 7 - 2022

Dirigent

Jannik Engel Vestmar

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af regnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 01. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	10

## **Ledespåtegning**

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Jannik Vestmar ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

Selskabet har fravalgt revision, også for fremtidige regnskabsår, og ledelsen erklærer i den forbindelse, at selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 20. juli 2022

### **Direktion**

Jannik Engel Vestmar

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## Til kapitalejeren i Jannik Vestmar ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jannik Vestmar ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 FSR - danske revisores Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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 20. juli 2022

## **GoAudit Revisionsanpartsselskab**

CVR-nr. 37 20 59 07

## **Jesper Præst Olsen**

Statsautoriseret revisor

mne35537

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Jannik Engel Vestmar  
c/o Inspired by People ApS  
Jernbanegade 12C  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 41 30 06 98

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemsteds-  
kommune: Roskilde

### Direktion

Jannik Engel Vestmar

### Revisor

GoAudit Revisionsanpartsselskab  
Ny Adelgade 5A, 3. sal  
1104 København K

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive filmproduktion og postproduktion af bl.a. corporate-, dokumentar- og reklamefilm, samt al virksomhed, som efter direktionens skøn er beslægtet hermed

### **Udvikling i regnskabsåret**

Resultatet i selskabets regnskabår har været tilfredsstillende.

### **Den forventede udvikling**

Selskabet forventer en positiv udvikling i de nærmeste år.

### **Efterfølgende begivenheder**

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 01. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		DKK	DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b><u>191.057</u></b>	<b><u>336.161</u></b>
Personaleomkostninger		-156.732	-14.847
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b><u>34.325</u></b>	<b><u>321.314</u></b>
Finansielle indtægter		-415	0
Finansielle omkostninger		-14.521	-155
<b>Resultat før skat</b>		<b><u>19.389</u></b>	<b><u>321.159</u></b>
Skat af årets resultat	1	-4.266	-71.097
<b>Årets resultat</b>		<b><u>15.123</u></b>	<b><u>250.062</u></b>

### Resultatdisponering

Foreslåes disponeret således:

Udbytte		0	56.500
Overført resultat		15.123	193.562
		<b><u>15.123</u></b>	<b><u>250.062</u></b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser		29.644	6.250
Andre tilgodehavender		680.999	546.200
<b>Tilgodehavender</b>		<u>710.643</u>	<u>552.450</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>710.643</u>	<u>552.450</u>
<b>Aktiver</b>		<u>710.643</u>	<u>552.450</u>



## Balance 31. december

### Passiver

	<u>Note</u>	<u>2021</u> DKK	<u>2020</u> DKK
Selskabskapital		40.000	40.000
Overført resultat		208.685	193.562
Foreslået udbytte		41.245	56.500
<b>Egenkapital</b>		<b><u>289.930</u></b>	<b><u>290.062</u></b>
Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	110.266
Leverandør af vare og tjenesteydelser		80.000	0
Gæld til banker		141.753	3.376
Anden gæld		198.960	148.746
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>420.713</u></b>	<b><u>262.388</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>420.713</u></b>	<b><u>262.388</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>710.643</u></b>	<b><u>552.450</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital primo	40.000	193.562	41.245	274.807
Årets resultat	0	15.123	0	15.123
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>40.000</b>	<b>208.685</b>	<b>41.245</b>	<b>289.930</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	DKK	DKK
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	4.266	0
Regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><b>4.266</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	DKK	DKK
Lønninger	90.373	0
Personalegoder og multimedier	-10.373	0
ATP	379	0
Personaleudgifter	<u>76.353</u>	<u>14.847</u>
	<u><b>156.732</b></u>	<u><b>14.847</b></u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede	<u><b>1</b></u>	<u><b>1</b></u>

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsregnskabet for Jannik Vestmar ApS er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder, med tilvalg af visse regler for klasse C virksomheder.

Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler.

# Regnskabspraksis

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger, samt andre lønafhængige omkostninger.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt realiserede og urealiserede valuta-kursreguleringer og kursregulering af værdipapirer.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes til indre værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger måles i balancen til nominel værdi.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

## **Regnskabspraksis**

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes at realiseres.

# **Regnskabspraksis**

## **Egenkapital**

### **Udbytte**

Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Gældforpligtelser i øvrigt**

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.