

JESPER JARGIL FILM ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

22/08/2013

Jesper Jargil

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden JESPER JARGIL FILM ApS
Højbro Plads 7
1200 København K

Telefonnummer: 33131898
Fax: 33142655
e-mailadresse: jesper.jargil@mail.dk

CVR-nr: 17074490
Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Jesper Jargil Film ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 22/08/2013

Direktion

Jesper Jargil

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Betingelserne for fravalg af revision er efter vor opfattelse opfyldt og vi ønsker at fortsætte med fravalg af revision.

Revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance

Til den daglige ledelse i Jesper Jargil Film ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jesper Jargil Film ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 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 FSR – danske revisors 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, 22/08/2013

Michael Beuchert
statsautoriseret revisor
Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive filmproduktionsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har i regnskabsåret ikke været særlig usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et resultat på tkr. -574 hvilket ledelsen anser som værende utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtruffet særlige begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som påvirker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 sel-skabet, 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter periodens fakturerede omsætning på afsluttede honorarsager reguleret for forskydning i igangværende arbejder.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

PC'ere og pc udstyr 3 år

Kontorinventar	4 år
Indretning af lejede lokaler.....	10 år

Aktiver med en kostpris på under 12.300 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Værdipapirer

Værdipapirer er optaget til anskaffelsespriser, dog for visse papirer til kursværdien.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgs-værdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Acontofaktureringer på igangværende arbejder for fremmed regning er modregnet.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under selskabets gæld.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i det sambeskattede moderselskabs balance som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.
Nettoomsætning	1	197.687
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-109.646
Administrationsomkostninger		-500.680
Bruttoresultat		-412.639
Personaleomkostninger	2	-66.004
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-87.342
Resultat af ordinær primær drift		-565.985
Øvrige finansielle omkostninger		-7.934
Ordinært resultat før skat		-573.919
Ekstraordinært resultat før skat		-573.919
Skat af årets resultat	4	0
Årets resultat		-573.919
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-573.919
I alt		-573.919

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		93.498
Materielle anlægsaktiver i alt	5	93.498
Anlægsaktiver i alt		93.498
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		376.086
Udsudte skatteaktiver		41.300
Tilgodehavender i alt		417.386
Likvide beholdninger		71.438
Omsætningsaktiver i alt		488.824
AKTIVER I ALT		582.322

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.
Registreret kapital mv.		200.000
Overført resultat		-326.218
Egenkapital i alt	6	-126.218
Leverandører af varer og tjenesteydelser		46.642
Anden gæld	7	661.898
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		708.540
Gældsforpligtelser i alt		708.540
PASSIVER I ALT		582.322

Noter

1. Nettoomsætning

	2012
	kr.
<i>Nettoomsætningen fordeles således:</i>	
Udfaktureret i regnskabsåret	197.687
Regulering igangværende arbejder 31. december 2012	0
	197.687

2. Personaleomkostninger

	2012
	kr.
Gager	48.956
Andre udgifter til social sikring	4.036
Øvrige personaleomkostninger	13.012
	66.004

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012
	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	87.342
	87.342

4. Skat af årets resultat

	2012
	kr.
Skat af årets indkomst	0
Regulering af udskudt skat	0
	0

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.431.154
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	1.431.154
Afskrivninger primo	-1.250.314
Afskrivninger	-87.342
Af- og nedskrivning ultimo	-1.337.656
Regnskabsmæssig værdi ultimo	93.498

6. Egenkapital i alt

	Selskabskapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	200.000	247.701	447.701
Overført af årets resultat	0	-573.919	-573.919
Egenkapital ultimo	200.000	-326.218	-126.218

Selskabskapital

Selskabskapitalen er fordelt på aktier af kr. 1.000 eller multipla heraf. Ingen aktier er tildelt særlige rettigheder.

Der er ikke registreret ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.

7. Anden gæld

	2012 kr.
Skyldig moms, A-skat m.v.	149.913
Øvrig gæld	511.985
	611.898

8. Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Selskabet har et større tilgodehavende hvor der er usikkerhed vedrørende beløbets størrelse og afregning. Selskabets ledelse har derfor valgt kun at indregne tilgodehavendet med den del, der anses for sandsynligt at blive modtaget, svarende til kr. 100.000.

9. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.