

# MORGENTHALER OFFICE ApS

Siljagade 1  
2300 København S

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

23/05/2017

Anders Morgenthaler  
Dirigent

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** MORGENTHALER OFFICE ApS  
Siljanganede 1  
2300 København S

CVR-nr: 29010846  
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

**Revisor** Statsautoriseret revisor Søren Cortsen  
Søkkrogen 6  
3480 Fredensborg  
DK Danmark

CVR-nr: 27909833  
P-enhed: 1010626788

# Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Morgenthaler Office ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, ligesom årsrapporten efter min opfattelse indeholder de oplysninger, der er relevante for at bedømme selskabets økonomiske forhold. Det er derfor min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision og gør brug af dette.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 09/05/2017

## Direktion

Anders Edmund Morgenthaler

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Morgenthaler Office ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Morgenthaler Office ApS for regnskabsåret 1. januar - 31 december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabets ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR- danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principperne vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden af de oplysninger, selskabets ledelse har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sørup, 09/05/2017

Søren Cortsen  
Statsautoriseret revisor  
Statsautoriseret revisor Søren Cortsen  
CVR: 27909833

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med udvikling og produktion af film, tv, animation, bogudgivelser og lignende i alle nuværende og fremtidige medier samt anden efter direktionens skøn beslægtet virksomhed. Selskabets formål er derudover ejerskab i virksomheder med tilsvarende formål.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter og der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

# Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 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.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### Kapitalandele i associerede selskaber

Kapitalandele medregnes med andel af associeret selskabs resultat efter skat.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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 og amortisering af lån

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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**

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i associerede selskaber indregnes i årsrapporten efter den indre værdis metode.

I balancen medregnes den forholdsmæssige ejerandel af det associerede selskabs regnskabsmæssige indre værdi.

Den samlede nettoopskrivning i associeret selskab nelægges i årsrapporten til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Datterselskabet med negativ egenkapital modregnes primært i tilgodehavender hos datterselskabet og sekundært optages kapitalandelen under hensættelser.

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar                      4 år

#### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

#### **Skyldig skat og udskudt skat**

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.



# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>107.731</b>	<b>277.802</b>
Personaleomkostninger .....	1	-92.994	-247.263
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-13.896	-5.000
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>841</b>	<b>25.539</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		553.712	0
Andre finansielle indtægter .....		0	76
Øvrige finansielle omkostninger .....		-1.572	0
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>552.981</b>	<b>25.615</b>
Skat af årets resultat .....		0	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>552.981</b>	<b>25.615</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		553.712	0
Overført resultat .....		-731	25.615
<b>I alt</b> .....		<b>552.981</b>	<b>25.615</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		75.584	115.000
<b>Materielle aktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>75.584</b>	<b>115.000</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		794.615	140.903
<b>Finansielle aktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>794.615</b>	<b>140.903</b>
<b>Langfristede aktiver i alt .....</b>		<b>870.199</b>	<b>255.903</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		0	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Likvide beholdninger .....		10.647	99.715
<b>Kortfristede aktiver i alt .....</b>		<b>10.647</b>	<b>240.618</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>880.846</b>	<b>355.618</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Andre reserver .....		611.466	0
Overført resultat .....		-67.118	-8.633
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>669.348</b>	<b>116.367</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		211.498	239.251
<b>Kortfristede forpligtelser i alt .....</b>		<b>211.498</b>	<b>239.251</b>
<b>Forpligtelser i alt .....</b>		<b>211.498</b>	<b>239.251</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>880.846</b>	<b>355.618</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	0	-8.633	0	116.367
Betalt udbytte .....	0	0	0	0	0
Årets resultat .....	0	611.466	-58.485	0	552.981
Egenkapital, ultimo .....	125.000	611.466	-67.118	0	669.348

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Løn og gager	48.407	175.518
Pensionsbidrag	42.000	55.401
Andre omkostninger til social sikring	2.587	16.344
	<b>92.994</b>	<b>247.263</b>

## 2. Materielle aktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	0	120.000
Tilgang	0	0	94.480
Afgang	0	0	-120.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>94.480</b>
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	0	0	-5.000
Årets afskrivning	0	0	-18.896
Tilbageførsel ved afgang	0	0	5.000
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-18.896</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>75.584</b>

### 3. Finansielle aktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Kostpris primo	0	83.149
Tilgang	0	100.000
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>183.149</b>
Nettoopskrivninger primo	0	57.754
Andel i årets resultat jf. note	0	553.712
Udloddet udbytte	0	0
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>611.466</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>794.615</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
New Creations Holding ApS, København	29,21%	2.378.003	382.496
New ApS, København	50,00%	200.000	0