

Tonemestrene ApS
Wildersgade 32
1408 København K

CVR NR. 29 77 96 35

ÅRSRAPPORT 2016

(10. REGNSKABSÅR)

Forelagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling.
København, den 17/6 - 2017



Mikkel Groos

INDHOLDSFORTEGNELSE**SIDE**

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger og revisors erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter inkl. anvendt regnskabspraksis	8

Selskabsoplysninger

Tonemestrene ApS
Wildersgade 32
1408 København K

CVR NR:	29 77 96 35
Stiftet:	1. august 2006
Hjemsted:	København
Regnskabsår:	1. januar - 31. december

Direktion:
Mikkel Groos, adm. Dir.

Revisor:	
REV OG RÅD ApS	
Registrerede revisorer	
Bymidten 80	
3500 Værløse	
CVR NR:	32 94 26 60

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er produktion af film og TV samt udlejning af teknisk udstyr.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året ikke indfriet sine mål rent økonomisk og der er lagt planer for reetablering af hele kapitalen i de efterfølgende år.

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Tonemestrene ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet 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 2016 til 31. december 2016.

Ledelsen bekræfter, at selskabet opfylder kravende til fravalg af revision af årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 12. juni 2017

Direktion:



Mikkel Groos

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i Tonemestrene ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for Tonemestrene ApS for 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance og noter inkl. anvendt regnskabspraksis

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

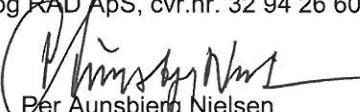
Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af denne årsrapport i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Værløse, den 12. juni 2017

REV og RÅD ApS, cvr.nr. 32 94 26 60


Per Aunsbjerg Nielsen
Registreret revisor

Note **RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET**
1. JANUAR 2016 - 31. DECEMBER 2016

	<u>2016</u>	2015 1.000 KR.
Bruttofortjeneste	788.313	606
1. Personalemkostninger	-887.958	-485
2. Afskrivninger af anlægsaktiver	-38.870	-31
Resultat af primær drift	-138.515	90
3. Indtægter af kapitalandele	80.149	-183
4. Finansielle indtægter	1.796	9
5. Finansielle omkostninger	-42.187	-33
Resultat før skat	-98.757	-117
6. Skat af årets resultat	34.007	-20
Årets resultat	<u>-64.750</u>	-137
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	60.256	-122
Overført resultat	-125.006	-15
	<u>-64.750</u>	-137

Note BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

AKTIVER		2016	2015
ANLÆGSAKTIVER:			
Materielle anlægsaktiver:			
	Driftsmateriel og inventar	68.357	57
		68.357	57
Finansielle anlægsaktiver:			
3.	Kapitalandele i associerede selskaber	97.756	18
	Huslejedepositum	0	16
	Andre tilgodehavender, langfristet	216.200	216
		313.956	250
ANLÆGSAKTIVER I ALT		382.313	307
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
	Tilgodehavender fra salg	36.187	40
	Igangværende arbejde	176.500	195
6.	Tilgodehavende selskabsskat	26.087	10
6.	Tilgodehavende udskudt skat	83.202	47
	Mellemregning associerede virksomheder	92.000	6
	Andre tilgodehavender	7.287	0
	Periodeafgrænsningsposter	5.855	9
		427.118	307
	Andre værdipapirer	15.566	16
	Likvide beholdninger	218	1
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		442.902	324
AKTIVER I ALT		825.215	631

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

<u>Note</u>	<u>PASSIVER</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u> <u>1.000 KR.</u>
7.	EGENKAPITAL		
	Selskabskapital	125.000	125
	Nettoopskrivning efter indre værdis metode	60.256	0
	Overført resultat	-179.764	-55
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	EGENKAPITAL I ALT	5.492	70
	HENSÆTTELSER		
6.	Udskudt skat	0	0
		0	0
	KORTFRISTET GÆLD		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	103.778	102
	Selskabsskat	0	0
	Kassekredit	91.755	5
	Mellemregning associerede selskaber	24.541	50
	Anden gæld	599.649	404
		819.723	561
	GÆLD I ALT	819.723	561
	PASSIVER I ALT	825.215	631
8.	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.		
9.	Oplysninger om usikkerheder m.v.		
10.	Anvendt regnskabspraksis		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

		2016	2015 1.000 KR.	
1. Personalemkostninger:				
Gager m.v.		881.197	480	
Pensioner		0	0	
Øvrige sociale omkostninger		6.761	5	
		<u>887.958</u>	<u>485</u>	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2 (2015: 2)				
2. Afskrivninger:				
Materielle anlægsaktiver		38.870	31	
		<u>38.870</u>	<u>31</u>	
3. Finansielle anlægsaktiver				
	Tonemestrene Studio ApS	Fynsk Film- industri ApS	I alt	
Anskaffelsessummer:				
Saldo primo	37.500	40.000	77.500	
Tilgang i perioden	0	0	0	
Afgang i perioden	0	-40.000	-40.000	
Anskaffelsessum ultimo	<u>37.500</u>	<u>0</u>	<u>37.500</u>	
Op- og nedskrivning:				
Saldo primo	-37.500	-22.393	-59.893	
Årets resultatandel *)	157.375	0	157.375	
Regulering af op- og nedskrivninger	-59.619	22.393	-37.226	
Op- og nedskrivning ultimo	<u>60.256</u>	<u>0</u>	<u>60.256</u>	
Saldo ultimo	<u>97.756</u>	<u>0</u>	<u>97.756</u>	
Navn:	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme- ejerandel	Seneste års res.
Tonemestrene Studio ApS	København	125.000	60 %	262.291
Fynsk Filmindustri ApS	Faaborg	80.000	0 %	*)
*) Fynsk Filmindustri ApS ophørt 22. juni 2016.				
4. Finansielle indtægter:				
		2016	2015 1.000 KR.	
Udbytte aktier		396	1	
Debitorrenter		1.400	8	
Kursgevinst porteføljeaktier		0	0	
Renter mellemregning associerede selskaber		0	0	
		<u>1.796</u>	<u>9</u>	

5. Finansielle omkostninger:

	2016	2015 1.000 KR.
Bank m.v.	8.621	10
Kreditorrenter	749	3
Valutadifferencer	10	0
Kurstab porteføljeaktier	611	1
Skat Inddrivelse	17.949	0
Ej fradragsberettigede renter og gebyrer	14.247	19
	<u>42.187</u>	<u>33</u>

6. Selskabsskat:

De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.

Beregnet selskabsskat 2016	0	0
Regulering skat tidligere år	2.023	0
Beregnet udskudt skat (se nedenfor)	-36.030	20
	<u>-34.007</u>	<u>20</u>

Udskudt skat:

Udskudt skat fremkommer som skatten af følgende poster:

Hensat til tab på debitorer	-64.563	-55
Skattemæssig underskudssaldo til fremførsel	-296.983	-153
Forskel på regnskabsmæssig og skattemæssig saldo på driftsmidler	-16.643	-6
Beregningsgrundlag	<u>-378.189</u>	<u>-214</u>
Udskudt skat primo	-47.172	-67
Udskudt skat ultimo	-83.202	-47
Regulering udskudt skat 2016	<u>-36.030</u>	<u>20</u>

7. Egenkapital

	Virksomheds- Kapital	Overført resultat	Øvrige reserver	Foreslået udbytte	Egenkap. i alt
Egenkapital, primo	125.000	-54.758	0	0	70.242
Værdireguleringer af egenkapitalen		-60.256	60.256		0
Årets resultat		-64.750			-64.750
Udbytte		0		0	0
Egenkapital, ultimo	125.000	-179.764	60.256	0	5.492

8. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

Der er ikke foretaget pantsætninger eller indgået veksel-, kautions- eller garantiforpligtelser.

9. Oplysning om usikkerheder m.v.

Oplysninger om usikkerheder, going concern, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder: Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin kapital og ledelsen har på den baggrund udarbejdet planer for reetablering af hele kapitalen.

10. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tonemestrene ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder med tillæg fra klasse C. Regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 enkel regnskabspost nedenfor.

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.

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.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen når risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger indeholder salgsfremmende omkostninger, distributionsomkostninger, herunder husleje og autodrift m.v., samt kontorhold og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder alle omkostninger i form af gager m.v. til produktions-, udviklings-, salgs- og administrationspersonale, herunder feriepenge, sociale omkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

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, med tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 klart til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20%

Småanskaffelser under kr. 12.900 omkostningsføres på anskaffelsestidspunktet. Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger. Gevinster eller tab under kr. 12.900 indregnes dog under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i datterselskaber og associerede selskaber

Kapitalandele i disse selskaber måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af selskabernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Kapitalandele med regnskabsmæssig negativ værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse selskaber nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivninger af kapitalandele bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra datterselskaber, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for moderselskabet, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder som måles til kostpris 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 nedskrivningstest til genindvindingsværdien hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Andre tilgodehavender, langfristet

Huslejedepositum optages til kostpris.

Andre tilgodehavende, langfristede vedrører filmrettigheder som er optaget til kostpris. Værdien reguleres løbende for eventuelle ændringer og føres over resultatopgørelsen.

Omsætningsaktiver**Tilgodehavender**

Tilgodehavender indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag for hensættelser og tab, ud fra en individuel vurdering.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder optages til færdiggørelsesgraden. Værdien optages til salgspris.

Periodeafgrænsning

Periodeafgrænsningsposter indregnes under aktiver og omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Gæld

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet hæfter som administrationsselskab for datterselskabernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldige sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 jurisiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser iøvrigt

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