

Tonemestrene ApS

Wildersgade 32
1408 København K

CVR NR. 29 77 96 35

ÅRSRAPPORT 2018

(12. REGNSKABSÅR)

Forelagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling.
København, den / - 2019

Mikkel Groos

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegning	
Ledespåtegning	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter inkl. anvendt regnskabspraksis	7

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.

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentlige aktiviteter

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

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 til 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24. juni 2019

Direktion:

Mikkel Groos

Note **RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET**
1. JANUAR 2018 - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017 1.000 KR.
Bruttofortjeneste	1.139.626	1.314
1. Personaleomkostninger	-1.194.174	-966
2. Afskrivninger af anlægsaktiver	-24.543	-25
Resultat af primær drift	-79.091	323
Indtægter af kapitalandele	13.232	0
3. Finansielle indtægter	3.300	5
4. Finansielle omkostninger	-25.079	-27
Resultat før skat	-87.638	301
5. Skat af årets resultat	18.817	-70
Årets resultat	-68.820	231
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Nettopskrivning efter indre værdis metode	13.232	0
Overført resultat	-82.052	231
	-68.820	231

Note **BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018****AKTIVER****2018****2017
1.000 KR.****ANLÆGSAKTIVER:****Materielle anlægsaktiver:**

Driftsmateriel og inventar

19.271

44

19.271

44

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

111.204

98

Huslejedepositum

2.500

3

Andre tilgodehavender, langfristet

216.200

216

329.904

317

ANLÆGSAKTIVER I ALT

349.175

361

OMSÆTNINGSAKTIVER:**Tilgodehavender:**

Tilgodehavender fra salg

73.737

196

Igangværende arbejde

66.000

0

5. Tilgodehavende selskabsskat

0

10

5. Tilgodehavende udskudt skat

31.937

13

Mellemregning associerede virksomheder

178.332

158

Andre tilgodehavender

21.257

9

Periodeafgrænsningsposter

2.424

2

373.687

388

Andre værdipapirer

0

0

Likvide beholdninger

45.218

50

OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT

418.905

438

AKTIVER I ALT

768.080

799

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

<u>Note</u>	<u>PASSIVER</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u> <u>1.000 KR.</u>
6.	EGENKAPITAL		
	Selskabskapital	125.000	125
	Nettoopskrivning efter indre værdis metode	73.704	60
	Overført resultat	-31.060	51
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	EGENKAPITAL I ALT	167.644	236
	HENSÆTTELSER		
5.	Udskudt skat	0	0
		0	0
	KORTFRISTET GÆLD		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	48.328	22
	Selskabsskat	0	0
	Kassekredit	92.470	38
	Mellemregning associerede selskaber	42.709	64
	Anden gæld	416.929	439
		600.436	563
	GÆLD I ALT	600.436	563
	PASSIVER I ALT	768.080	799
7.	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.		
8.	Anvendt regnskabspraksis		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN**1. Personalemkostninger:**

Gager m.v.
Pensioner
Øvrige sociale omkostninger

2018	2017 1.000 KR.
1.175.770	959
0	0
18.404	7
<u>1.194.174</u>	<u>966</u>

Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 3 (2017: 3)

2. Afskrivninger:

Materielle anlægsaktiver

24.543	25
<u>24.543</u>	<u>25</u>

3. Finansielle indtægter:

Udbytte aktier
Debitorrenter
Kursgevinst porteføljeaktier
Renter mellemregning associerede selskaber

0	1
3.300	2
0	2
0	0
<u>3.300</u>	<u>5</u>

4. Finansielle omkostninger:

Bank m.v.
Kreditorrenter
Valutadifferencer
Kurstab porteføljeaktier
Skat Inddrivelse
Ej fradragsberettigede renter og gebyrer

4.578	5
5.194	1
384	0
0	0
5.037	6
9.886	15
<u>25.079</u>	<u>27</u>

5. Selskabsskat:

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

	2018	2017 1.000 KR.
Beregnet selskabsskat 2018	0	0
Regulering skat tidligere år	0	0
Beregnet udskudt skat (se nedenfor)	-18.817	70
	<u>-18.817</u>	<u>70</u>
Udskudt skat:		
Udskudt skat fremkommer som skatten af følgende poster:		
Hensat til tab på debitorer	-28.956	-24
Skattemæssig underskudssaldo til fremførsel	-87.669	-16
Forskel på regnskabsmæssig og skattemæssig saldo på driftsmidler	-28.541	-20
	<u>-145.166</u>	<u>-60</u>
Beregningsgrundlag	-145.166	-60
Udskudt skat primo	-13.119	-83
Udskudt skat ultimo	-31.937	-13
	<u>-18.817</u>	<u>70</u>
Regulering udskudt skat 2018	<u>-18.817</u>	<u>70</u>

6. Egenkapital

	Virksomheds- Kapital	Overført resultat	Øvrige reserver	Foreslået udbytte	Egenkap. i alt
Egenkapital, primo	125.000	50.992	60.472	0	236.464
Værdireguleringer af egenkapitalen		-13.232	13.232		0
Årets resultat		-68.820			-68.820
Udbytte		0		0	0
Egenkapital, ultimo	<u>125.000</u>	<u>-31.060</u>	<u>73.704</u>	<u>0</u>	<u>167.644</u>

7. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med datterselskabet i sambeskatningen for danske selskabsskatter. Skyldige selskabsskatter fremgår af årsregnskabet og eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Der er her ud over ikke foretaget pantsætninger eller indgået veksel-, kautions- eller garantiforpligtelser

8. 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. 13.500 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. 13.500 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 ubalance, 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. Udbytte 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 nettosalgpris 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 administrationselskab 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 nettorealisationsværdi.

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.