

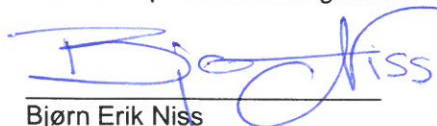
**Herreværelset ApS  
Guldborgvej 25, 3. tv.  
2000 Frederiksberg**

**Årsrapport**

**1. januar 2015 til 31. december 2015**

**CVR-nr. 30723244**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24 / 6 2016



Bjørn Erik Niss

Dirigent

TimeVision Frederiksberg  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
Falkoner Allé 1, 3.  
DK-2000 Frederiksberg

Telefon: +45 3888 0824  
Telefax: +45 3888 0855  
Mail: tv.frederiksberg@time.dk

CVR-nr.: 31 94 35 82  
Bank: 5470 1728893  
Web: www.timevision.dk

Frederiksberg - Brøndby - Slagelse  
Member of IEC - www.iecnet.net

|                                 |           |
|---------------------------------|-----------|
| <b>Selskabsoplysninger</b>      | <b>3</b>  |
| <b>Ledelsesberetning</b>        | <b>4</b>  |
| <b>Ledelsespåtegning</b>        | <b>5</b>  |
| <b>Revisors erklæringer</b>     | <b>6</b>  |
| <b>Anvendt regnskabspraksis</b> | <b>8</b>  |
| <b>Resultatopgørelse</b>        | <b>11</b> |
| <b>Balance, aktiver</b>         | <b>12</b> |
| <b>Balance, passiver</b>        | <b>13</b> |
| <b>Egenkapitalopgørelse</b>     | <b>14</b> |
| <b>Noter</b>                    | <b>15</b> |
| <b>Andre noteoplysninger</b>    | <b>16</b> |

|                  |   |
|------------------|---|
| <b>Selskab</b>   | Herreværelset ApS<br>Guldborgvej 25, 3. tv.<br>2000 Frederiksberg |
|                  | CVR-nr.: 30723244   |
|                  | Telefon: 27130282   |
| <b>Direktion</b> | Bjørn Erik Niss   |
| <b>Revisor</b>   | TimeVision Frederiksberg<br>Godkendt Revisionsaktieselskab        |

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive forlagsvirksomhed.

## Forventet udvikling

Årets resultat har været tilfredsstillende. Ledelsen forventer ligeledes fremover et positivt resultat. Selskabets ledelse har modtaget tilbagetrædelseserklæring fra væsentlige pengekreditorer på kr. 307.885, hvorfor årsregnskabet aflægges efter princippet om fortsat drift.

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2015 til 31. december 2015 for Herreværelset ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 24. juni 2016

**Direktionen:**

  
Bjørn Erik Niss

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

### Til kapitalejerne i Herreværelset ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Herreværelset ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger om andre forhold

#### Lån til kapitalejer

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

#### Forkert indberetning af moms

Selskabet har indberettet forkerte/fejlagtige momsbeløb til Skat. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen

#### Manglende indberetning af A-skat og AM-bidrag

Selskabet har i strid med skattelovgivningen ikke indeholdt og indberettet A-skat og AM-bidrag af udbetalt løn. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

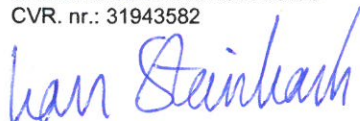
## Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af års-regnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Frederiksberg, den 24. juni 2016

### TimeVision Frederiksberg

Godkendt Revisionsaktieselskab  
CVR. nr.: 31943582



Lars Steinbach  
Registreret Revisor

## Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Regnskabsklasse

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

## Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den foregående regnskabsperiode.

## Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning reduceret med vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer korrigeret for ændring i lagre af råvarer, samt varer under fremstilling og færdigvarer.

Andre eksterne omkostninger omfatter produktions-, salgs- og distributionsomkostninger, samt administrationsomkostninger.

### Løn, gager og personaleomkostninger.

Omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.



## Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver. Gevinster ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver indgår under andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, mens tab indgår under andre driftsudgifter.

## Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, som 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

### Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede økonomiske levetid.

Der indgår forventede økonomiske levetider som følger:

Patenter, rettigheder og varemærker

5 år

### Finansielle anlægsaktiver

### Andre værdipapirer og kapitalandele

### Deposita

Deposita måles til kostpris.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender samt eventuelt ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til amortiseret kostpris. For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Periodeafgrænsningsposter under aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

### Gældsforpligtelser

Kortfristet gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nettorealiseringsværdi.

## **Skyldig skat og udskudt skat**

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.

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 juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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 22 %.

# Resultatopgørelse

**TIMEVISION**

REVISION OG SKAT

|  | 2015<br>DKK    | 2014<br>DKK    |
|--|----------------|----------------|
| <b>Perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015</b> |                |                |
| <b>Bruttofortjeneste</b>                           | <b>139.669</b> | <b>283.020</b> |
| 1 Løn, gager og personaleomkostninger              | -34.000        | -25.208        |
| Afskrivninger, anlægsaktiver                       | -13.422        | -19.032        |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>             | <b>92.247</b>  | <b>238.780</b> |
| Andre finansielle indtægter                        | 4.647          | 1              |
| Andre finansielle omkostninger                     | -6.570         | -4.695         |
| <b>Resultat før skat</b>                           | <b>90.324</b>  | <b>234.086</b> |
| Skat af årets resultat                             | -20.952        | -52.262        |
| <b>Årets resultat</b>                              | <b>69.372</b>  | <b>181.824</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>             |                |                |
| Overført resultat                                  | 69.372         | 181.824        |
| <b>Forslag til resultatdisponering i alt</b>       | <b>69.372</b>  | <b>181.824</b> |

## Balance

|   | 2015<br>DKK    | 2014<br>DKK    |
|---|----------------|----------------|
| <b>Aktiver pr. 31. december 2015</b>        |                |                |
| Koncessioner, patenter o.l.                 |                |                |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>     | <b>15.880</b>  | <b>12.213</b>  |
| Deposita                                    |                |                |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>      | <b>8.200</b>   | <b>8.200</b>   |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  | <b>24.080</b>  | <b>20.413</b>  |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer    |                |                |
| <b>Varebeholdninger i alt</b>               | <b>178.698</b> | <b>185.162</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |                |                |
| Udskudte skatteaktiver                      | 73.000         | 89.488         |
| Andre tilgodehavender                       | 88.978         | 109.930        |
| 2 Lån til selskabsdeltagere og ledelse      | 0              | 10.692         |
| Periodeafgrænsningsposter                   | 0              | 7.427          |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                | <b>0</b>       | <b>1.828</b>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 | <b>161.978</b> | <b>219.365</b> |
|   | <b>16.213</b>  | <b>35.955</b>  |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <b>356.889</b> | <b>440.482</b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                        | <b>380.969</b> | <b>460.895</b> |

## Balance

**TIMEVISION**

REVISION OG SKAT

|  | 2015<br>DKK     | 2014<br>DKK     |
|--|-----------------|-----------------|
| <b>Passiver pr. 31. december 2015</b>          |                 |                 |
| 3 Virksomhedskapital                           |                 |                 |
| Overført resultat                              | 126.000         | 126.000         |
| <b>Egenkapital i alt</b>                       | <b>-212.175</b> | <b>-281.547</b> |
| Anden gæld                                     |                 |                 |
| 4 <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b> | <b>307.885</b>  | <b>471.885</b>  |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser       | 307.885         | 471.885         |
| Anden gæld                                     | 72.926          | 54.757          |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse          | 211.554         | 215.800         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>   | <b>779</b>      | <b>0</b>        |
|  | <b>285.259</b>  | <b>270.557</b>  |
| <b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>  | <b>593.144</b>  | <b>742.442</b>  |
| <b>Passiver i alt</b>                          | <b>380.969</b>  | <b>460.895</b>  |

# Egenkapitalopgørelse

**TIMEVISION**

REVISION OG SKAT

|                                       | 2015<br>DKK     | 2014<br>DKK     |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Egenkapitalændringer</b>           |                 |                 |
| Egenkapital primo                     |                 |                 |
| Overført resultat                     | -281.547        | -463.371        |
|                                       | 69.372          | 181.824         |
| <b>Egenkapital i alt</b>              | <b>-212.175</b> | <b>-281.547</b> |
| <b>Specifikation af egenkapitalen</b> |                 |                 |
| Virksomhedskapital, primo             |                 |                 |
| <b>Virksomhedskapital i alt</b>       | <b>126.000</b>  | <b>126.000</b>  |
|                                       | 126.000         | 126.000         |
| Overført resultat, primo              |                 |                 |
| Overført via resultatdisponering      | -407.547        | -589.371        |
| <b>Overført resultat i alt</b>        | <b>69.372</b>   | <b>181.824</b>  |
|                                       | -338.175        | -407.547        |
| <b>Egenkapital i alt</b>              | <b>-212.175</b> | <b>-281.547</b> |

|  | 2015<br>DKK    | 2014<br>DKK    |
|--|----------------|----------------|
| <b>1 Løn, gager og personaleomkostninger</b>   |                |                |
| Gager  |                |                |
| ATP-bidrag   | 34.000         | 23.910         |
| AER-bidrag   | 0              | 270            |
| Personaleomkostninger  | 0              | 844            |
| Databehandling løn   | 0              | 35             |
|  | 0              | 149            |
| <b>Løn, gager og personaleomkostninger i alt</b>   | <b>34.000</b>  | <b>25.208</b>  |
| <b>2 Lån til selskabsdeltagere og ledelse</b>  |                |                |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse  | 7.427          | 7.427          |
| Tilskrevne renter  | 4.647          | 0              |
| Årets tilgang på lån   | 7.945          | 0              |
| Årets afvikling af lån   | -20.019        | 0              |
| <b>Lån til selskabsdeltagere og ledelse i alt</b>  | <b>0</b>       | <b>7.427</b>   |
| Der har i 2015 været samhandel og mellemregning med direktøren.<br>Udlånet er forrentet og indfriet. |                |                |
| <b>3 Virksomhedskapital</b>  |                |                |
| Virksomhedskapital, primo  | 126.000        | 126.000        |
| <b>Virksomhedskapital i alt</b>  | <b>126.000</b> | <b>126.000</b> |
| Virksomhedskapitalen er sammensat af anpartar á DKK 1.000 eller multipla heraf.                      |                |                |
| <b>4 Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>   |                |                |
| Af den langfristede del af gældsforpligtelser DKK 307.885 forfalder DKK 307.885 efter 5 år.          |                |                |

### **Usikkerhed om fortsat drift**

Årets resultat har været tilfredsstillende. Ledelsen forventer ligeledes fremover et positivt resultat. Selskabets ledelse har modtaget tilbagetrædelseserklæring fra væsentlige pengekreditorer på kr. 307.885, hvorfor årsregnskabet aflægges efter princippet om fortsat drift.

### **Eventualforpligtelser**

Ingen

### **Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Ingen.