

**Tonemestrene Studio ApS**


Wildersgade 32  
1408 København K

**CVR NR. 32 44 94 76**

**ÅRSREGNSKAB 2015**

**(6. REGNSKABSÅR)**

Forelagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17/6-2016



Mikkel Groos

## INDHOLDSFORTEGNELSE

## SIDE

Selskabsoplysninger	1
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

**Selskabsoplysninger**

Tonemestrene Studio ApS  
Wildersgade 32  
1408 København K

CVR NR:	32 44 94 76
Stiftet:	14. september 2009
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

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Tonemestrene Studio 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015.

Ledelsen anser at kravene til at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16. juni 2016

Direktion:



Mikkel Groos

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Tonemestrene Studio ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Tonemestrene Studio ApS for 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab 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.


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.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet, og kan være uegnet til andet formål.

Værløse, den 16. juni 2016

REV og RÅD ApS, cvr.nr. 32 94 26 60

  
Per Aunsbjerg Nielsen  
Registreret revisor

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er produktion af film og TV, udlejning af teknisk udstyr samt aktiviteter i forbindelse med produktion og udgivelse af originale lydindspilninger. Tillige skal selskabet eje anparter og aktier i enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Årsrapporten for Tonemestrene Studio ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

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.

### **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. Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

### Anlægsaktiver

#### Egne anparter

Disse optages til kostpris og er modregnet i egenkapitalen. Evt. salg af disse indregnes direkte over egenkapitalen med salgsprisen.

#### 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:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20%

Småanskaffelser under kr. 12.800 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. 12.800 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.

Nettopskrivninger af kapitalandele bindes som reserve for nettopskrivning 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.

### **Huslejedepositum**

Huslejedepositum optages til kostpris.

## **Omsætningsaktiver**

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsning**

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

### **Likvide beholdninger**

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

## **Gæld**

### **Selskabsskat**

Aktuel skat indregnes i balancen under langfristet gæld og betegnes som sambeskatningsbidrag.

Udskudt skat indregnes og hensættes i balancen af alle midlertige forskelle i regnskabs- og skattemæssige værdier.

### **Forslag til udbytte for regnskabsåret**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en forpligtelse.

### **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.



**Note**      **RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET**  
**1. JANUAR 2015 - 31. DECEMBER 2015**

	<u>2015</u>	<b>2014</b> <b>1.000 KR.</b>
Nettoomsætning	907.539	2.020
Andre indtægter	0	87
Andre eksterne omkostninger	<u>-1.046.830</u>	<u>-1.847</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	-139.291	260
1. Personaleomkostninger	-93.231	-347
2. Afskrivninger af anlægsaktiver	<u>-70.098</u>	<u>-170</u>
<b>Resultat af primær drift</b>	-302.620	-257
6. Finansielle indtægter tilknyttet virksomhed	-12.560	22
3. Finansielle indtægter	1.785	14
4. Finansielle omkostninger	<u>-19.100</u>	<u>-6</u>
<b>Resultat før skat</b>	-332.495	-227
5. Skat af årets resultat	<u>-70.668</u>	55
<b>Årets resultat</b>	<u><u>-403.163</u></u>	<u><u>-172</u></u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	-4.969	5
Overført resultat	<u>-398.194</u>	<u>-177</u>
	<u><u>-403.163</u></u>	<u><u>-172</u></u>

**Note**     **BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**

		<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b><u>AKTIVER</u></b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER:</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver:</b>			
	Driftsmateriel og inventar	6.488	27
	Indretning lejede lokaler	0	30
		<u>6.488</u>	<u>57</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver:</b>			
6.	Kapitalandele i associerede selskaber	56.159	69
	Huslejedepositum	121.500	121
		<u>177.659</u>	<u>190</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>		<u>184.147</u>	<u>247</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER:</b>			
<b>Tilgodehavender:</b>			
	Tilgodehavender fra salg	18.253	394
5.	Tilgodehavende udskudt skat	0	71
	Mellemregning associerede virksomheder	24.021	0
	Andre tilgodehavender	130.178	12
	Periodeafgrænsningsposter	24.683	22
		<u>197.134</u>	<u>499</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>810</u>	<u>47</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>		<u>197.944</u>	<u>546</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u>382.091</u></u>	<u><u>793</u></u>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**

<u>Note</u>	<u>PASSIVER</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u> <u>1.000 KR.</u>
7.	<b>EGENKAPITAL</b>		
	Selskabskapital	125.000	125
8.	Køb af egne kapitalandele	-12.500	-12
	Nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	5
	Overført resultat	-211.864	186
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>-99.364</b>	<b>304</b>
	<b>HENSÆTTELSER</b>		
5.	Udskudt skat	0	0
		0	0
	<b>KORTFRISTET GÆLD</b>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	201.460	268
	Mellemregning associerede selskaber	75.978	79
	Skyldig selskabsskat	0	0
	Kassekredit	165.664	
	Anden gæld	38.353	142
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
		481.455	489
	<b>GÆLD I ALT</b>	<b>481.455</b>	<b>489</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>382.091</b>	<b>793</b>

9. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

10. Oplysninger om usikkerheder m.v.

**NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN**

	<b>2015</b>	<b>2014 1.000 KR.</b>
<b><u>1. Personalemkostninger:</u></b>		
Gager m.v.	82.498	316
Sociale omkostninger	1.773	6
Lønrefusioner	0	0
Andre personaleudgifter	8.960	25
	<u>93.231</u>	<u>347</u>
<b><u>2. Afskrivninger:</u></b>		
Materielle anlægsaktiver	50.301	125
Småanskaffelser u/12.800	19.797	45
	<u>70.098</u>	<u>170</u>
<b><u>3. Finansielle indtægter:</u></b>		
Bank	0	0
Debitorer	200	13
Valutakursdifferencer	1.585	1
	<u>1.785</u>	<u>14</u>
<b><u>4. Finansielle omkostninger:</u></b>		
Bank m.v.	9.436	1
Kreditorrenter	3.105	3
Valutakursdifferencer	696	2
SKAT, gebyr	5.863	2
	<u>19.100</u>	<u>6</u>

**5. Selskabsskat:**

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u> <u>1.000 KR.</u>
Beregnet selskabsskat 2015	0	0
Regulering skat tidligere år	0	-1
Beregnet udskudt skat (se nedenfor)	<u>70.668</u>	<u>-54</u>
	<u>70.668</u>	<u>-55</u>

**Udskudt skat:**

Udskudt skat fremkommer som skatten af følgende poster:

Skattemæssig underskud til fremførsel	-551.656	-250
Forskel på regnskabsmæssig og skattemæssig saldo på driftsmidler	<u>-83.633</u>	<u>-71</u>
Beregningsgrundlag	<u>-635.289</u>	<u>-321</u>
Udskudt skat primo	-70.668	-17
Udskudt skat ultimo, afrundet	<u>0</u>	<u>-71</u>
Regulering udskudt skat 2015	<u>70.668</u>	<u>-54</u>

Der hensættes ikke udskudt negativ skat

**6. Finansielle anlægsaktiver**

Anskaffelsessummer:

	Wildersgade Filmhus ApS
Saldo primo	63.750
Tilgang i perioden	0
Afgang i perioden	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>63.750</u>

Op- og nedskrivning:

Saldo primo	4.969
Årets resultatandel	-12.560
Regulering af op- og nedskrivninger	0
Op- og nedskrivning ultimo	<u>-7.591</u>

Saldo ultimo	<u>56.159</u>
--------------	---------------

Navn:	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme- ejeraandel	Seneste års res.
Wildersgade Filmhus ApS	København	125.000	50 %	<u>-25.120</u>
Årets andel af associerede selskab				<u>-12.560</u>

<b>7. Egenkapital</b>	<b>Primo</b>	<b>Udbetalt udbytte</b>	<b>Forslag til resultatdisp.</b>	<b>Ultimo</b>
Virksomhedskapital	125.000			125.000
Egne anparter	-12.500			-12.500
	112.500			112.500
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4.969		-4.969	0
Overført resultat	186.330		-398.194	-211.864
Forslag til udbytte	0	0	0	0
	303.799	0	-403.163	-99.364

Selskabskapitalen er opdelt i anparter af kr. 500. Alle anparter har samme rettigheder.

#### **8. Egne anparter**

Der er i første regnskabsår anskaffet 25 anparter a kr. 500 til en samlet værdi af kr. 12.500. Dette svarer til 10 % af selskabets kapital.

Formålet med anskaffelsen er at kunne sælge disse til strategiske samarbejdspartnere.

#### **9. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.**

Der er ikke foretaget pantsætninger eller indgået veksel-, kautions- eller garantforpligtelser ud over en huslejeforpligtelse svarende til 2 måneders husleje, svarende til kr. 41.000. Selskabet har et kassekredit max på kr. 200.000, som alle ejere i selskabet hæfter solidarisk for.

Her ud over er selskabet nu sambeskattet med moderselskabet. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningen fremgår af årsregnskabet.

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Det samme forhold gør sig gældende for kildeskatter på udbytte.

Skyldige selskabsskatter indenfor sambeskatningskredsen fremgår af moderselskabets årsrapport 2015.

#### **10. Oplysning om usikkerheder m.v.**

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