

Tonemestrene Studio ApS


Wildersgade 32
1408 København K

CVR NR. 32 44 94 76

ÅRSREGNSKAB 2016

(7. REGNSKABSÅR)

Forelagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14/6 - 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 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

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet 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.

Usædvanlige forhold

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.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 til 31. december 2016.

Ledelsen anser at kravene til at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 9. juni 2017

Direktion:



Mikkel Groos

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i Tonemestrene Studio ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for Tonemestrene Studio 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 regnskabsaflæggelse 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 9. 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>	<u>2015</u> <u>1.000 KR.</u>
Bruttofortjeneste	316.879	-168
1. Personaleomkostninger	-127.977	-84
2. Afskrivninger af anlægsaktiver	-6.488	-50
Resultat af primær drift	182.414	-303
Finansielle indtægter tilknyttet virksomhed	0	-12
3. Finansielle indtægter	-8.850	2
4. Finansielle omkostninger	-16.394	-19
Resultat før skat	157.170	-332
5. Skat af årets resultat	105.121	-71
Årets resultat	<u>262.291</u>	<u>-403</u>
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	-5
Overført resultat	262.291	-398
	<u>262.291</u>	<u>-403</u>

Note **BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016**

<u>AKTIVER</u>		2016	2015
ANLÆGSAKTIVER:			
Materielle anlægsaktiver:			
	Driftsmateriel og inventar	0	6
	Indretning lejede lokaler	0	0
		0	6
Finansielle anlægsaktiver:			
6.	Kapitalandele i associerede selskaber	56.159	56
	Andre tilgodehavender, langfristet	245.308	0
	Huslejedepositum	84.255	122
		385.722	178
ANLÆGSAKTIVER I ALT		385.722	184
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
	Tilgodehavender fra salg	60.070	18
5.	Tilgodehavende udskudt skat	105.121	0
	Mellemregning associerede virksomheder	0	24
	Andre tilgodehavender	55.276	130
	Periodeafgrænsningsposter	24.983	25
		245.450	197
Likvide beholdninger		10	1
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		245.460	198
AKTIVER I ALT		631.182	382

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
8.	Ikke indbetalt registreret kapital mv.	-12.500	-12
	Nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0
	Overført resultat	50.427	-212
	Foreslået udbytte	0	0
	EGENKAPITAL I ALT	162.927	-99
	HENSÆTTELSER		
5.	Udskudt skat	0	0
		0	0
	KORTFRISTET GÆLD		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	69.971	201
	Mellemregning associerede selskaber	174.757	76
	Skyldig selskabsskat	0	0
	Kassekredit	199.266	166
	Anden gæld	24.261	38
		468.255	481
	GÆLD I ALT	468.255	481
	PASSIVER I ALT	631.182	382

9. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

10. Anvendt regnskabspraksis

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	<u>2016</u>	<u>2015</u> <u>1.000 KR.</u>
<u>1. Personalemkostninger:</u>		
Gager m.v.	127.261	82
Pension	0	0
Andre sociale omkostninger	716	2
	<u>127.977</u>	<u>84</u>
<u>2. Afskrivninger:</u>		
Materielle anlægsaktiver	6.488	50
	<u>6.488</u>	<u>50</u>
<u>3. Finansielle indtægter:</u>		
Debitorer	-8.850	0
Valutakursdifferencer	0	2
	<u>-8.850</u>	<u>2</u>
<u>4. Finansielle omkostninger:</u>		
Bank m.v.	13.343	9
Kreditorrenter	2.696	3
Valutakursdifferencer	57	1
SKAT, gebyr	298	6
	<u>16.394</u>	<u>19</u>

5. Selskabsskat:

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

	2016	2015 1.000 KR.
Beregnet selskabsskat 2016	0	0
Regulering skat tidligere år	0	0
Beregnet udskudt skat (se nedenfor)	-105.121	71
	<u>-105.121</u>	<u>71</u>
Udskudt skat:		
Udskudt skat fremkommer som skatten af følgende poster:		
Skattemæssig underskud til fremførelse	-421.236	-552
Forskel på regnskabsmæssig og skattemæssig saldo på driftsmidler	-56.587	-84
Beregningsgrundlag	<u>-477.823</u>	<u>-636</u>
Udskudt skat primo	0	-71
Udskudt skat ultimo, afrundet	<u>-105.121</u>	<u>0</u>
Regulering udskudt skat 2016	<u>-105.121</u>	<u>71</u>

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

Saldo ultimo

56.159

Navn:	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme- ejerandel	*) Seneste års res.
Wildersgade Filmhus ApS	København	125.000	50 %	<u>0</u>

*) Årsrapporten for 2016 er endnu ikke indrapporteret.

7. Egenkapital

	Virksomheds- Kapital	Overført resultat	Øvrige reserver	Foreslået udbytte	Egenkap. i alt
	125.000				
Køb af egne kapitalandele	-12.500				
Egenkapital, primo	112.500	-211.864	0	0	-99.364
Andre værdireguleringer af egenkapitalen		0	0		0
Årets resultat		262.291			262.291
Udbytte		0		0	0
Egenkapital, ultimo	112.500	50.427	0	0	162.927

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. 47.500. Selskabet har et kassekredit max på kr. 200.000, som alle ejere i selskabet hæfter solidarisk for.

Selskabet er 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 2016.

10. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tonemestrene Studio 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. 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. 12.900 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 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. 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 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.

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 og udskudt skat**

Selskabet hæfter som datterselskab for moderselskabets 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 gælds metode 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 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.