

Tonemestrene Studio ApS

Wildersgade 32
1408 København K

CVR NR. 32 44 94 76

ÅRSREGNSKAB 2018

(9. REGNSKABSÅR)

Forelagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den / - 2019

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 2018	
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, udløjning af teknisk udstyr samt aktiviteter i forbindelse med produktion og udgivelse af originale lydindspilninger.

LEDELSESPÅTEGNING

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

Ledelsen anser at kravene til at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24. juni 2019

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 2018 - 31. december 2018 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 24. juni 2019

REV og RÅD Registreret Revisionsanpartsselskab, cvr.nr. 32 94 26 60



Per Aunsbjerg Nielsen

Registreret revisor

MNE-nr.1023

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

	2018	2017 1.000 KR.
Bruttofortjeneste	53.346	-26
1. Personalemkostninger	0	-5
2. Afskrivninger af anlægsaktiver	0	0
Resultat af primær drift	53.346	-31
Finansielle indtægter tilknyttet virksomhed	-943	39
3. Finansielle indtægter	0	0
4. Finansielle omkostninger	-23.683	-18
Resultat før skat	28.721	-10
5. Skat af årets resultat	-6.666	10
Årets resultat	22.055	0
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	-943	0
Overført resultat	22.998	0
	22.055	0

Note **BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018**

AKTIVER

ANLÆGSAKTIVER:

Materielle anlægsaktiver:

Driftsmateriel og inventar

Indretning lejede lokaler

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i associerede selskaber

Andre tilgodehavender, langfristet

Huslejedepositum

ANLÆGSAKTIVER I ALT

OMSÆTNINGSAKTIVER:

Tilgodehavender:

Tilgodehavender fra salg

5. Tilgodehavende udskudt skat

Mellemregning associerede virksomheder

Andre tilgodehavender

Periodeafgrænsningsposter

Likvide beholdninger

OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT

AKTIVER I ALT

	2018	2017 1.000 KR.
	0	0
	0	0
	0	0
	94.384	96
	245.308	245
	84.255	84
	423.947	425
	423.947	425
	195.000	192
	108.590	115
	0	0
	0	21
	0	0
	303.590	328
	0	0
	303.590	328
	727.537	753

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
7.	Ikke indbetalt registreret kapital mv.	-12.500	-12
	Nettoopskrivning efter indre værdis metode	30.634	32
	Overført resultat	42.208	19
	Foreslået udbytte	0	0
	EGENKAPITAL I ALT	185.342	164
	HENSÆTTELSER		
5.	Udskudt skat	0	0
		0	
	KORTFRISTET GÆLD		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	79.363	8
	Mellemregning associerede selskaber	262.694	24
	Kassekredit	96.298	21
	Anden gæld	103.840	5
		542.195	58
	GÆLD I ALT	542.195	58
	PASSIVER I ALT	727.537	753

8. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.
9. Anvendt regnskabspraksis

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN**1. Personalemkostninger:**

Gager m.v.
Pension
Andre sociale omkostninger

<u>2018</u>
0
0
0
<u>0</u>

<u>2017</u> <u>1.000 KR.</u>
5
0
0
<u>5</u>

Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 0 (2017: 0-1)

2. Afskrivninger:

Materielle anlægsaktiver

<u>0</u>
<u>0</u>

0
<u>0</u>

3. Finansielle indtægter:

Debitorer

<u>0</u>
<u>0</u>

0
<u>0</u>

4. Finansielle omkostninger:

Bank m.v.
Kreditorrenter
Valutakursdifferencer
SKAT, gebyr

18.042
5.000
0
641
<u>23.683</u>

13
4
1
<u>18</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)	6.666	-10
	<u>6.666</u>	<u>-10</u>

Udskudt skat:

Udskudt skat fremkommer som skatten af følgende poster:

Skattemæssig underskud til fremførsel	-480.539	-50
Forskel på regnskabsmæssig og skattemæssig saldo på driftsmidler	-13.050	-1
Beregningsgrundlag	-493.589	-52
Udskudt skat primo	-115.256	-10
Udskudt skat ultimo, afrundet	-108.590	-11
Regulering udskudt skat 2018	6.666	-10

6. Egenkapital

	Virksomheds- Kapital	Overført resultat	Øvrige reserver	Foreslået udbytte	Egenkap. i alt
	125.000				
Køb af egne kapitalandele	-12.500				
Egenkapital, primo	112.500	19.211	31.577	0	163.288
Andre værdireguleringer af egenkapitalen		943	-943		0
Årets resultat		22.055			22.055
Udbytte		0		0	0
Egenkapital, ultimo	<u>112.500</u>	<u>42.208</u>	<u>30.634</u>	<u>0</u>	<u>185.342</u>

7. 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.

8. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

Der er ikke foretaget pantsætninger eller indgået veksel-, kautions- eller garantiforpligtelser ud over en huslejeforpligtelse svarende til 2 måneders husleje, svarende til kr. 40.000. 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 2018.

9. 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 risiko-overgang 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. 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. 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.

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 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.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Mikkel Groos

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-514172164373
Tidspunkt for underskrift: 25-06-2019 kl.: 10:49:35
Underskrevet med NemID

Mikkel Groos

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-514172164373
Tidspunkt for underskrift: 25-06-2019 kl.: 10:49:35
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 94b8643dMikQ23547457

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.