

**Thomas Troelsen
Publishing ApS**
Titangade 1
2200 København N
CVR-nr. 33771096

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 07.06.2019

Dirigent

Navn: Thomas Troelsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Thomas Troelsen Publishing ApS

Titangade 1

2200 København N

CVR-nr.: 33771096

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Thomas Troelsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Thomas Troelsen Publishing ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 07.06.2019

Direktion

Thomas Troelsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Thomas Troelsen Publishing ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Thomas Troelsen Publishing ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Aarhus, den 07.06.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Allan Søborg Olsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10822

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive tekst- og komponistvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året realiseret et underskud på 336 t.kr. mod et underskud på 2.194 t.kr. sidste år, hvilket af ledelsen anses for utilfredsstillende.

Årsrapporten aflægges under forudsætning om going concern, idet det er ledelsens vurdering af selskabet vil være i stand til at honorere sine forpligtelser i takt med, at de forfalder i det kommende. Desuden indestår hovedkapitalejeren for den nødvendige likviditet til at fortsætte driften for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(388.865)	(627.743)
Personaleomkostninger	2	(322.995)	(1.074.283)
Af- og nedskrivninger		<u>0</u>	<u>(71.427)</u>
Driftsresultat		(711.860)	(1.773.453)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		337.124	(88.015)
Andre finansielle indtægter	3	49.840	119.622
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(10.873)</u>	<u>(63.208)</u>
Resultat før skat		(335.769)	(1.805.054)
Skat af årets resultat	5	<u>0</u>	<u>(389.400)</u>
Årets resultat		(335.769)	(2.194.454)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(335.769)</u>	<u>(2.194.454)</u>
		(335.769)	(2.194.454)

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Erhvervede lignende rettigheder		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Finansielle anlægsaktiver	7	0	0
Anlægsaktiver		0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		74.536	105.524
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	127.559
Andre tilgodehavender		183.024	50.000
Tilgodehavende selskabsskat		49.000	98.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	87.540
Tilgodehavender		306.560	468.623
Likvide beholdninger		96.547	3.909
Omsætningsaktiver		403.107	472.532
Aktiver		403.107	472.532

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		<u>(949.486)</u>	<u>(613.719)</u>
Egenkapital		<u>(869.486)</u>	<u>(533.719)</u>
Bankgæld		6.708	103.915
Leverandører af varer og tjenesteydelser		202.705	834.536
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.012.268	0
Anden gæld		<u>50.912</u>	<u>67.800</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.272.593</u>	<u>1.006.251</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.272.593</u>	<u>1.006.251</u>
Passiver		<u>403.107</u>	<u>472.532</u>
Going concern	1		
Eventualaktiver	8		
Eventualforpligtelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital	Overført overskud eller underskud	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	80.000	(613.717)	(533.717)
Årets resultat	0	(335.769)	(335.769)
Egenkapital ultimo	80.000	(949.486)	(869.486)

Noter

1. Going concern

Årsrapporten aflægges under forudsætning om going concern, idet det er ledelsens vurdering af selskabet vil være i stand til at honorere sine forpligtelser i takt med, at de forfalder i det kommende. Desuden indestår hovedkapitalejeren for den nødvendige likviditet til at fortsætte driften for det kommende regnskabsår.

	2018	2017
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	301.864	1.057.298
Andre omkostninger til social sikring	21.131	7.428
Andre personaleomkostninger	0	9.557
	322.995	1.074.283
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	2	2

	2018	2017
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	49.475	65.753
Renteindtægter i øvrigt	0	2.919
Valutakursreguleringer	0	37.810
Øvrige finansielle indtægter	365	13.140
	49.840	119.622

	2018	2017
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	8.513	4.630
Valutakursreguleringer	2.360	58.578
	10.873	63.208

	2018	2017
	kr.	kr.
5. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	0	389.400
	0	389.400

Noter

	Erhvervede lignende rettigheder kr.
	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.
6. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	500.000
Kostpris ultimo	500.000
Af- og nedskrivninger primo	(500.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(500.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0
7. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	125.000
Kostpris ultimo	125.000
Nedskrivninger primo	(125.000)
Årets nedskrivninger	113.199
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	(113.199)
Nedskrivninger ultimo	(125.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0
Koncerngoodwill udgør 0 t.kr. pr. 31.12.2018.	
	Ejer- andel %
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:	
Delta Lab ApS	100,0

Noter

8. Eventualaktiver

Selskabet har et ikke-indregnet udskudt skatteaktiv på 898 t.kr. Beløbet hidrører fra fremførbart skattemæssigt underskud.

9. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kilde-skat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra de fastsatte brugstider for de enkelte aktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Posten vedrører afskrivninger på goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder og kursreguleringer vedrørende gæld i fremmed valuta.

Skat

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

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 20 år.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.