

Thomas Troelsen Publishing ApS

Titangade 1
2200 København N
CVR-nr. 33771096

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12.04.2017

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 2016	5
Balance pr. 31.12.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2016	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Thomas Troelsen Publishing ApS

Titangade 1

2200 København N

CVR-nr.: 33771096

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Thomas Troelsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vestervangsvej 6

8800 Viborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Thomas Troelsen Publishing ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for opfyldt.

Vi indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for de kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 07.04.2017

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 01.01.2016 - 31.12.2016 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 revisors 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.

Viborg, den 07.04.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Allan Søborg Olsen

statsautoriseret revisor

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 1.622 t.kr. mod et overskud sidste år på 2.555 t.kr. sidste år, hvilket at ledelsen anses for utilfredsstillende.

Selskabet har pr. 31.12.2012 overtaget Delta Lab ApS. Selskaberne forventes fusioneret med Thomas Troelsen Publishing ApS som det fortsættende selskab.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.173.844	5.168.358
Personaleomkostninger	1	(2.625.490)	(1.936.073)
Af- og nedskrivninger		<u>(71.429)</u>	<u>(71.428)</u>
Driftsresultat		(1.523.075)	3.160.857
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(390.468)	(295.150)
Andre finansielle indtægter	2	55.971	574.343
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(154.148)</u>	<u>(5.709)</u>
Resultat før skat		(2.011.720)	3.434.341
Skat af årets resultat	4	<u>389.400</u>	<u>(879.834)</u>
Årets resultat		<u>(1.622.320)</u>	<u>2.554.507</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		51.700	50.600
Overført resultat		<u>(1.674.020)</u>	<u>2.503.907</u>
		<u>(1.622.320)</u>	<u>2.554.507</u>

Balance pr. 31.12.2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Erhvervede lignende rettigheder		71.427	142.856
Immaterielle anlægsaktiver	5	71.427	142.856
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Finansielle anlægsaktiver	6	0	0
Anlægsaktiver		71.427	142.856
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		95.427	6.018
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		369.080	574.968
Udskudt skat		389.400	0
Andre tilgodehavender		107.520	54.019
Tilgodehavende selskabsskat		52.000	0
Tilgodehavender		1.013.427	635.005
Likvide beholdninger		1.424.756	4.363.728
Omsætningsaktiver		2.438.183	4.998.733
Aktiver		2.509.610	5.141.589

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		1.580.737	3.254.757
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>51.700</u>	<u>50.600</u>
Egenkapital		<u>1.712.437</u>	<u>3.385.357</u>
Bankgæld		45.214	25.595
Leverandører af varer og tjenesteydelser		535.293	327.125
Skyldig selskabsskat		0	704.834
Anden gæld		<u>216.666</u>	<u>698.678</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>797.173</u>	<u>1.756.232</u>
Gældsforpligtelser		<u>797.173</u>	<u>1.756.232</u>
Passiver		<u>2.509.610</u>	<u>5.141.589</u>
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	3.254.757	50.600	3.385.357
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(50.600)	(50.600)
Årets resultat	0	(1.674.020)	51.700	(1.622.320)
Egenkapital ultimo	80.000	1.580.737	51.700	1.712.437

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.614.689	1.932.248
Andre omkostninger til social sikring	3.713	3.780
Andre personaleomkostninger	7.088	45
	2.625.490	1.936.073
	2016	2015
	kr.	kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	55.971	53.182
Valutakursreguleringer	0	494.286
Øvrige finansielle indtægter	0	26.875
	55.971	574.343
	2016	2015
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	20.625	5.709
Valutakursreguleringer	133.523	0
	154.148	5.709
	2016	2015
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	744.834
Ændring af udskudt skat	(389.400)	135.000
	(389.400)	879.834

Noter

	Erhvervede lignende rettigheder kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	500.000
Kostpris ultimo	500.000
Af- og nedskrivninger primo	(357.144)
Årets afskrivninger	(71.429)
Af- og nedskrivninger ultimo	(428.573)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	71.427
	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.
6. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	125.000
Kostpris ultimo	125.000
Nedskrivninger primo	(125.000)
Årets nedskrivninger	(390.468)
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	390.468
Nedskrivninger ultimo	(125.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0
Koncerngoodwill udgør 28 t.kr. pr. 31.12.2016.	
	Ejer- andel %
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:	
Delta Lab ApS	100,0

Noter

7. 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 kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

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 vareforburg 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.

Andre finansielle indtægter

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger herunder rentekomkostninger 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.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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