

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

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.05.2016

Dirigent

Navn: Thomas Harlou Troelsen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 3 |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse for 2015 | 7 |
| Balance pr. 31.12.2015 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015 | 10 |
| Noter | 11 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Thomas Troelsen Publishing ApS

Titangade 1

2200 København N

CVR-nr.: 33771096

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Thomas Harlou Troelsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vestervangsvej 6

8800 Viborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt.

Derudover indstiller jeg til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 26.04.2016

Direktion

Thomas Harlou 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 regnskabsperioden 01.01.2015 – 31.12.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende 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 review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 26.04.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Allan Søborg Olsen
statsautoriseret revisor

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 vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Resultatopgørelse for 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|---|-------------|-------------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 5.168.358 | 2.470.649 |
| Personaleomkostninger | 1 | (1.936.073) | (1.375.064) |
| Af- og nedskrivninger | | <u>(71.428)</u> | <u>(71.429)</u> |
| Driftsresultat | | 3.160.857 | 1.024.156 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | (295.150) | (379.313) |
| Andre finansielle indtægter | 2 | 574.343 | 30.151 |
| Andre finansielle omkostninger | 3 | <u>(5.709)</u> | <u>(17.160)</u> |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 3.434.341 | 657.834 |
| Skat af ordinært resultat | 4 | <u>(879.834)</u> | <u>(486.305)</u> |
| Årets resultat | | <u>2.554.507</u> | <u>171.529</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen | | 50.600 | 99.800 |
| Overført resultat | | <u>2.503.907</u> | <u>71.729</u> |
| | | <u>2.554.507</u> | <u>171.529</u> |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|--|-------------|---------------------|---------------------|
| Erhvervede lignende rettigheder | | 142.856 | 214.284 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 5 | 142.856 | 214.284 |
| | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 0 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | 6 | 0 | 0 |
| | | | |
| Anlægsaktiver | | 142.856 | 214.284 |
| | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 6.018 | 0 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 574.968 | 570.354 |
| Udskudt skat | | 0 | 135.000 |
| Andre tilgodehavender | | 54.019 | 49.301 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 0 | 124.815 |
| Tilgodehavender | | 635.005 | 879.470 |
| | | | |
| Likvide beholdninger | | 4.363.728 | 275.399 |
| | | | |
| Omsætningsaktiver | | 4.998.733 | 1.154.869 |
| | | | |
| Aktiver | | 5.141.589 | 1.369.153 |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Virksomhedskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 3.254.757 | 750.850 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 50.600 | 99.800 |
| Egenkapital | | <u>3.385.357</u> | <u>930.650</u> |
| | | | |
| Bankgæld | | 25.595 | 40.840 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 251.156 | 272.165 |
| Skyldig selskabsskat | | 704.834 | 0 |
| Anden gæld | | 774.647 | 125.498 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.756.232</u> | <u>438.503</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>1.756.232</u> | <u>438.503</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>5.141.589</u> | <u>1.369.153</u> |
| | | | |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |
| Hovedaktivitet | 8 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2015

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 80.000 | 750.850 | 99.800 | 930.650 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (99.800) | (99.800) |
| Årets resultat | 0 | 2.503.907 | 50.600 | 2.554.507 |
| Egenkapital ultimo | 80.000 | 3.254.757 | 50.600 | 3.385.357 |

Noter

| | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|---------------------------|--|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Gager og lønninger | 1.936.073 | 1.375.064 |
| | 1.936.073 | 1.375.064 |
| | | |
| | 2015 kr. | 2014 kr. |
| 2. Andre finansielle indtægter | | |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 53.182 | 30.151 |
| Valutakursreguleringer | 494.286 | 0 |
| Øvrige finansielle indtægter | 26.875 | 0 |
| | 574.343 | 30.151 |
| | | |
| | 2015 kr. | 2014 kr. |
| 3. Andre finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger i øvrigt | 5.709 | 8.316 |
| Valutakursreguleringer | 0 | 8.844 |
| | 5.709 | 17.160 |
| | | |
| | 2015 kr. | 2014 kr. |
| 4. Skat af ordinært resultat | | |
| Aktuel skat | 744.834 | 188.650 |
| Ændring af udskudt skat | 135.000 | 0 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 297.655 |
| | 879.834 | 486.305 |
| | | |
| | | Erhvervede lignende ret- tigheder kr. |
| 5. Immaterielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | 500.000 |
| Kostpris ultimo | | 500.000 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | | (285.716) |
| Årets afskrivninger | | (71.428) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | (357.144) |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | 142.856 |

Noter

| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr. |
|---|---|
| 6. Finansielle anlægsaktiver | |
| Kostpris primo | 125.000 |
| Kostpris ultimo | 125.000 |
| Nedskrivninger primo | (125.000) |
| Årets nedskrivninger | (295.150) |
| Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender | 295.150 |
| Nedskrivninger ultimo | (125.000) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 |

Koncerngoodwill udgør 57 t.kr. pr. 31.12.2015.

| | Ejer- andel % |
|--|------------------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter: | |
| Delta Lab ApS | 100,0 |

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens 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.

8. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at være tekst- og komponistvirksomhed.