

Johannes Torpe Studios Denmark ApS

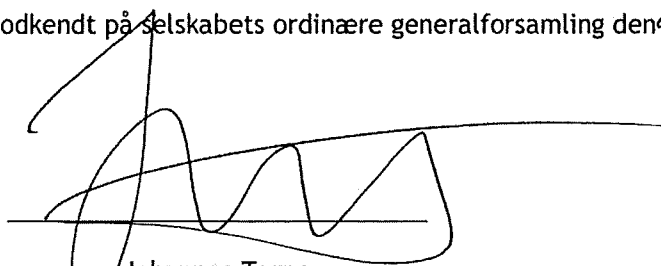
Nygade 4, 1.
1164 København K

CVR-nr. 34 71 08 99

Årsrapport 2017/18

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. 2019.



Johannes Torpe
Dirigent

Registreret revisionsanpartsselskab
Revision · Rådgivning

t: 44 48 26 79
@: info@schyberglykke.dk
w: www.schyberglykke.dk
a: Bymidten 80, 3500 Værløse
cvr: 32 46 93 45

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	Side
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2-4
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7-10
Resultatopgørelse	11
Balance	12-13
Noter	14-16

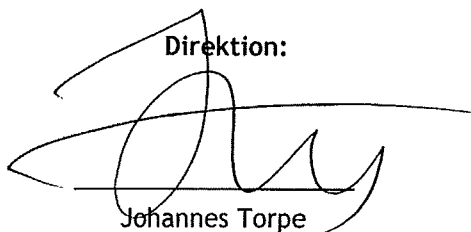
Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/18 for Johannes Torpe Studios Denmark ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 4. februar 2019

Direktion:

Johannes Torpe

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Johannes Torpe Studios Denmark ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Johannes Torpe Studios Denmark ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 7 og note 9 i regnskabet, hvor det fremgår, at selskabet har haft et tab på t. kr. 4 i regnskabsåret, der sluttede pr. 30. september 2018, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med t. kr. 1.210. Ledelsen har redegjort for kapitalberedskabet og det er ledelsens vurdering at det kan opretholdes for det kommende år, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Værløse, den 4. februar 2019

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab

Cvr. nr. 32 46 93 45



Birger Schyberg

Registreret revisor

MNE - nr. 18393

Selskabsoplysninger

Selskabet

Johannes Torpe Studios Denmark ApS
Nygade 4, 1.
1164 København K

CVR-nr.: 34 71 08 99
Stiftet: 27. september 2012
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Johannes Torpe

Revisor

Schyberg · Lykke
Registreret revisionsanpartsselskab
Bymidten 80
3500 Værløse

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter er udvikling og salg af design.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets kommer ud med et mindre negativt resultat og selskabets indtjening og likviditet er fortsat præget af lange betalingsfrister fra kunder samt en snæver kundekreds. Det er ledelsens forventning at den negative egenkapital retableres ved egen indtjening i de kommende år. Selskabets ledelse henviser til note 9 i årsregnskabet, hvor selskabets aktuelle likviditetsberedskab omtales.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for Johannes Torpe Studios Denmark ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fordele 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 enkelt regnskabspost nedenfor. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre driftsindtægter, fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

I henhold til Årsregnskabslovens §32 er omsætningen ikke oplyst

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdigørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Nettoomsætning, fortsat

Når resultatet an entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. De finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Skønnet restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-10 %

Aktiver med en kostpris på under 13 t. kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen som andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en kontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gæld afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af aconto- og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominal værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter måles til nominal værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag eller skyldige sambeskatningsbidrag.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens 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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse

for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Note		2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
1	BRUTTOFORTJENESTE	3.731.389	2.580
2	Personaleomkostninger	-3.644.256	-2.470
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-25.109	-178
	DRIFTSRESULTAT	62.024	-68
3	Andre finansielle indtægter	3.031	5
4	Øvrige finansielle omkostninger	-57.312	-98
	RESULTAT FØR SKAT	7.743	-161
5	Skat af årets resultat	-11.625	-322
	ÅRETS RESULTAT	-3.882	-483
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
	Overført resultat	-3.882	-483
	DISPONERET I ALT	-3.882	-483

Balance

pr. 30. september 2018

Note	AKTIVER	2018	2017
		kr.	t.kr.
	Indretning af lejede lokaler	26.468	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	34.177	62
6	Materielle anlægsaktiver	60.645	62
	ANLÆGSAKTIVER	60.645	62
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	332.878	2.003
	Igangværende arbejder for fremmed regning	186.628	0
	Andre tilgodehavender	84.575	100
	Udskudt skatteaktiv	335.543	347
	Periodeafgrænsningsposter	43.860	12
	Tilgodehavender	983.484	2.462
	Likvide beholdninger	111.842	253
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.095.326	2.715
	AKTIVER	1.155.971	2.777

Balance

pr. 30. september 2018

Note	PASSIVER	2018	2017
		kr.	t.kr.
	Virksomhedskapital	80.000	80
	Overført resultat	-1.289.676	-1.286
7	EGENKAPITAL	-1.209.676	-1.206
	Gæld til kreditinstitutter	0	66
8	Modtagne forudbetalinger	342.042	1.301
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	91.131	302
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.161.759	958
	Selskabsskat	0	458
	Anden gæld	770.715	898
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.365.647	3.983
	GÆLDSFORPLIGTELSE	2.365.647	3.983
	PASSIVER	1.155.971	2.777
9	Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift		

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
1 Bruttofortjeneste		
Selskabets ledelse har af konkurrencemæssige hensyn besluttet ikke at oplyse omsætningens størrelse.		
2 Personaleomkostninger		
Løn og vederlag	3.372.512	2.406
Pensioner	190.088	21
Andre omkostninger til social sikring	81.656	43
	<u>3.644.256</u>	<u>2.470</u>
Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 7 person (2016/17: 5 person)		
3 Andre finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>3.031</u>	<u>5</u>
4 Øvrige finansielle omkostninger		
Renteudgifter, tilknyttede virksomheder	21.141	0
Andre finansielle omkostninger	36.171	98
	<u>57.312</u>	<u>98</u>
5 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	<u>11.625</u>	<u>322</u>
	<u>11.625</u>	<u>322</u>

2018
kr.

6 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2017	0	155.877
Tilgang	28.073	16.303
Afgang	0	0
Kostpris 30. september 2018	28.073	172.180
Afskrivninger 1. oktober 2017	0	114.500
Årets afskrivninger	1.605	23.503
Afskrivninger 30. september 2018	1.605	138.003
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2018	26.468	34.177

2018
kr.

7 Egenkapital

	1/10 2017	Årets resultat- fordeling		30/9 2018
Virksomhedskapital	80.000			80.000
Overført resultat	-1.285.794	-3.882		-1.289.676
	-1.205.794	-3.882		-1.209.676

Anpartskapitalen er fordelt således:

Anparter, 80 stk. a nom. 1.000	80.000
--------------------------------	---------------

8 Modtagne forudbetalinger, igangværende arbejder

Indregnet således i balancen:

Igangværende arbejder for fremmed regning	5.235.902
Forudfakturering igangværende arbejder	-5.577.944
I alt, indregnet netto.	-342.042

9 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabets likviditetsberedskab er stramt og der arbejdes på at skaffe likviditet til selskabet via diverse interesse partnere. Der er ikke kreditfaciliteter der skal plejes og dermed risiko for opsigelse heraf. En opretholdelse af den nuværende likviditet samt en fortsat forøgelse af likviditeten er nødvendig for selskabets evne til at fortsætte driften. Det er ledelsens absolutte forventning, at det kan lade sig gøre via diverse forhandlinger med interesse partnere understøttet af de fremtidige budgetter. Selskabets ledelse og ejere har tilkendegivet, at de fortsat vil understøtte selskabet finansielt og likviditetsmæssigt indtil 30. september 2019. Selskabets kapitalejere har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor selskabets øvrige kreditorer, gældende frem til 30/9-2019.