

Johannes Torpe Studios Denmark ApS

Nygade 4, 1.
1164 København K

CVR-nr. 34 71 08 99

Årsrapport 2018/19

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14/ 3 - 2020.

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
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2-3
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	14-15

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018/ 19 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 2018/ 19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14. marts 2020

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 2018 - 30. september 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores 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 vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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

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

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

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

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 14. marts 2020

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab

Ovr. 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.

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 2018/ 19 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nominel værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter måles til nominel 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 2018 - 30. september 2019

Note		2018/ 19 kr.	2017/ 18 t.kr.
1	BRUTTOFORTJENESTE	3.402.506	3.732
2	Personaleomkostninger	-1.840.941	-3.644
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-8.874	-25
	DRIFTSRESULTAT	1.552.691	63
3	Andre finansielle indtægter	7.342	2
4	Øvrige finansielle omkostninger	-62.138	-57
	RESULTAT FØR SKAT	1.497.895	8
5	Skat af årets resultat	6.793	-12
	ÅRETS RESULTAT	1.504.688	-4
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
	Overført resultat	1.504.688	-4
	DISPONERET I ALT	1.504.688	-4

Balance

pr. 30. september 2019

	AKTIVER	
Note	2019	2018
	kr.	t.kr.
Indretning af lejede lokaler	20.856	26
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	30.914	34
6 Materielle anlægsaktiver	51.770	60
ANLÆGSAKTIVER	51.770	60
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.143.470	333
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	187
Andre tilgodehavender	222.817	84
Udskudt skatteaktiv	342.336	336
Periodeafgrænsningsposter	7.355	44
Tilgodehavender	1.715.978	984
Likvide beholdninger	339.908	112
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.055.886	1.096
AKTIVER	2.107.656	1.156

Balance

pr. 30. september 2019

Note	PASSIVER		
	2019 kr.	2018 t.kr.	
	Virksomhedskapital	80.000	80
	Overført resultat	215.012	-1.290
7	EGENKAPITAL	295.012	-1.210
8	Modtagne forudbetalinger	78.325	342
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	99.449	91
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.161.600	1.162
	Anden gæld	473.270	771
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.812.644	2.366
	GÆLDSFORPLIGTELSE	1.812.644	2.366
	PASSIVER	2.107.656	1.156

	2018/ 19	2017/ 18
	kr.	t.kr.
<hr/>		
1 Bruttofortjeneste		
<p>Selskabets ledelse har af konkurrencemæssige hensyn besluttet ikke at oplyse omsætningens størrelse.</p>		
2 Personaleomkostninger		
Løn og vederlag	1.874.306	3.372
Pensioner	53.736	190
Andre omkostninger til social sikring	-87.101	82
	1.840.941	3.644
<p>Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 7 person (2017/ 18: 5 person)</p>		
3 Andre finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	7.342	2
4 Øvrige finansielle omkostninger		
Renteudgifter, tilknyttede virksomheder	22.776	0
Andre finansielle omkostninger	39.362	57
	62.138	57
5 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-6.793	12
	-6.793	12

2019
kr.

6 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2018	28.073	176.782
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
	28.073	176.782
Kostpris 30. september 2019		
Afskrivninger 1. oktober 2018	1.606	142.605
Årets afskrivninger	5.611	3.263
	7.217	145.868
Afskrivninger 30. september 2019		
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2019	20.856	30.914

2019
kr.

7 Egenkapital

	Årets resultat-		
	1/ 10 2018	fordeling	30/ 9 2019
Virksomhedskapital	80.000		80.000
Overført resultat	-1.289.676	1.504.688	215.012
	-1.209.676	1.504.688	295.012

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		115.045
Forudfakturering igangværende arbejder		-193.370
		-78.325

I alt, indregnet netto.

ab200409

S:\Klienter\1474\2019\Årsrapport\Årsrapport JTSD 2018-19.xls\Årsrapport

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.

Johannes Torpe

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-993004406052
Tidspunkt for underskrift: 16-03-2020 kl.: 14:24:47
Underskrevet med NemID

Johannes Torpe

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-993004406052
Tidspunkt for underskrift: 16-03-2020 kl.: 14:24:47
Underskrevet med NemID

Birger Schyberg

Som Revisor NEM ID
RID: 59033620
Tidspunkt for underskrift: 16-03-2020 kl.: 14:31:59
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 25ca14c3kPYR52835201

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.