

Johannes Torpe Studios Denmark ApS

Nygade 4, 1.
1164 København K

CVR-nr. 34 71 08 99

Årsrapport 2020/21

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11/3 - 2022.

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
Egenkapitalsopgørelse	14
Noter	15-17

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2020/21 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 2020/21.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 5. marts 2022

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 2020 - 30. september 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalsopgørelse 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed om 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 egenkapitalsopgørelsen og note 8 i regnskabet, hvor det fremgår, at selskabet har haft et tab på t. kr. 2.082 i regnskabsåret, der sluttede pr. 30. september 2021, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med t. kr. 1.772. 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

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 5. marts 2022

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 større negativt resultat og selskabets indtjening og likviditet er fortsat præget af lange betalingsfrister fra kunder samt en snæver kundekreds. Der er en verserende sag med en større debitor på 1,3 mill nok kr., hvor der er indgået forlig om betaling af beløbet som er underskrevet af begge parter. Der er tilkendegivelser fra debitors side at beløbet vil blive betalt, men det er endnu ikke blevet indbetalt. Der er derfor en usikkerhed på denne debitors indfrielse af selskabets tilgodehavende. Det er dog ledelsens forventning at beløbet bliver indbetalt. Det er herudover ledelsens forventning, at den negative egenkapital retableres ved egen indtjening i de kommende år. Selskabets ledelse henviser til note 8 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 2020/21 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 31 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 2020 - 30. september 2021

Note		2020/21 kr.	2019/20 t.kr.
1	BRUTTOFORTJENESTE	1.492.320	3.545
2	Personaleomkostninger	-2.957.281	-3.295
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-27.250	-20
	DRIFTSRESULTAT	-1.492.211	230
3	Andre finansielle indtægter	28.865	2
4	Øvrige finansielle omkostninger	-191.776	-211
	RESULTAT FØR SKAT	-1.655.122	21
5	Skat af årets resultat	-427.337	-5
	ÅRETS RESULTAT	-2.082.459	16
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
	Overført resultat	-2.082.459	16
	DISPONERET I ALT	-2.082.459	16

Balance

pr. 30. september 2021

Note	AKTIVER		
	2021 kr.	2020 t.kr.	
	Indretning af lejede lokaler	9.634	15
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	37.311	59
6	Materielle anlægsaktiver	46.945	74
	ANLÆGSAKTIVER	46.945	74
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.442.691	2.122
	Igangværende arbejder for fremmed regning	468.122	0
	Andre tilgodehavender	57.227	178
	Udskudt skatteaktiv	0	337
	Periodeafgrænsningsposter	22.345	12
	Tilgodehavender	1.990.385	2.649
	Likvide beholdninger	0	539
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.990.385	3.188
	AKTIVER	2.037.330	3.262

Balance

pr. 30. september 2021

		PASSIVER	
Note		2021 kr.	2020 t.kr.
	Virksomhedskapital	80.000	80
	Overført resultat	-1.851.879	230
	EGENKAPITAL	-1.771.879	310
	Hensættelse til udskudt skat	90.028	0
	HENSATTE FORPLIGTELSER	90.028	0
	Gæld til kreditinstitutter	434.619	0
7	Modtagne forudbetalinger	63.121	584
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.192	11
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.589.172	1.440
	Anden gæld	1.617.077	917
	Kortfristede gældsforpligtelser	3.719.181	2.952
	GÆLDSFORPLIGTELSER	3.719.181	2.952
	PASSIVER	2.037.330	3.262
8	Væsentlige usikkerheder om fortsat drift		
9	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter		
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11	Særlige poster		

Egenkapitalsopgørelse

pr. 30. september 2021

Egenkapital:

	Virksomheds Kapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapital, primo	80.000	230.580	310.580
Årets resultat		-2.082.459	-2.082.459
Egenkapital, ultimo	80.000	-1.851.879	-1.771.879

Anpartskapitalen er fordelt således:

Anparter, 80.000 stk. a nom. 1. kr. 80.000

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 år. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Noter

	2020/21	2019/20
	kr.	t.kr.
1 Bruttofortjeneste		
Selskabets ledelse har af konkurrencemæssige hensyn besluttet ikke at oplyse omsætningens størrelse.		
2 Personaleomkostninger		
Løn og vederlag	2.802.191	3.212
Pensioner	163.504	80
Andre omkostninger til social sikring	-8.414	3
	<u>2.957.281</u>	<u>3.295</u>
Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 8 personer (2019/20: 5 personer)		
3 Andre finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>28.865</u>	<u>2</u>
4 Øvrige finansielle omkostninger		
Renteudgifter, tilknyttede virksomheder	61.122	0
Andre finansielle omkostninger	<u>130.654</u>	<u>211</u>
	<u>191.776</u>	<u>211</u>
5 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	<u>427.337</u>	<u>5</u>
	<u>427.337</u>	<u>5</u>

2021
kr.

6 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2020	28.073	176.780
Tilgang	0	42.298
Afgang	0	0
	28.073	219.078
Afskrivninger 1. oktober 2020	12.828	160.129
Årets afskrivninger	5.611	21.638
	18.439	181.767
Afskrivninger 30. september 2021	18.439	181.767
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2021	9.634	37.311

7 Modtagne forudbetalinger, igangværende arbejder

Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning		468.122
Forudfakturering igangværende arbejder		-405.000
		63.122
I alt, indregnet netto.		63.122

8 Væsentlige usikkerheder om fortsat drift

Selskabets likviditetsberedskab er stramt og der arbejdes på at skaffe likviditet til selskabet via diverse interesse partnere. 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 og underskrevne kontrakter på fremtidige opgaver. Selskabets ledelse og ejere har tilkendegivet, at de fortsat vil understøtte selskabet finansielt og likviditetsmæssigt indtil 30. september 2022. Selskabets kapitalejere har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor selskabets øvrige kreditorer, gældende frem til 30/9-2022.

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter

Johannes Torpe Studios Denmark ApS er ejet af Johannes Torpe Holding ApS. Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Johannes Torpe Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber, ligeledes for eventuelle forpligtelser til, at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten i de enkelte koncernselskaber.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerheder eller foretaget pantsætninger

11 Særlige poster

Indtægter:

Der er medtaget indtægter i bruttofortjenesten på t. kr. 172 vedrørende kompensationsordninger i forbindelse med nedlukning og nedsat omsætning på grund af Covid 19.

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: 14-03-2022 kl.: 16:34:28
Underskrevet med NemID

Johannes Torpe

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-993004406052
Tidspunkt for underskrift: 14-03-2022 kl.: 16:34:28
Underskrevet med NemID

Birger Schyberg

Som Revisor NEM ID
RID: 59033620
Tidspunkt for underskrift: 14-03-2022 kl.: 16:58:35
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 9b8b3eMMijk247231650

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.