

## Steen Koerner Studio ApS

c/o Philip Johnsen  
Admiralgade 19, 2. tv.  
1066 København K

CVR-nr. 35025731

## Årsrapport for 2016

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 16. juni 2017

---

Philip Johnsen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Steen Koerner Studio ApS**

### **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Steen Koerner Studio ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16. juni 2017

#### **Direktion**

Philip Johnsen  
Direktør

**Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

**Til den daglige ledelse i Steen Koerner Studio ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Steen Koerner Studio ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Gentofte, den 16. juni 2017

**Enevold Revision**

**Godkendt revisionsanpartsselskab**

CVR-nr. 35819886

Carsten Enevold  
Registreret revisor

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af udvikling og gennemførelse af kunstproduktioner indenfor teater samt udvikling af byrumsdekorationer, konceptudvikling og hermed beslægtede aktiviteter.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. -26.422, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 311.329, og en egenkapital på kr. 14.794.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### Forventninger til fremtiden

Mere end halvdelen af selskabets egenkapital er tabt, og en fortsat drift er afhængig af finansiering fra ejerkredsen. Der er ikke sikret finansiering til den fortsatte drift, men det er ledelsens vurdering, at en retablering vil være mulig gennem den fremtidige drift, selskabet forventes at genere i de kommende år.

Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Steen Koerner Studio ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## **Generelt**

### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste og -tab**

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med

## **Anvendt regnskabspraksis**

salget.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

### **Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-10 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen som en særskilt post.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>1.101.168</b>	<b>1.294.015</b>
Personaleomkostninger	1	-1.123.922	-1.297.264
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-3.360	-2.240
<b>Driftsresultat</b>		<b>-26.114</b>	<b>-5.489</b>
Finansielle omkostninger		-308	-670
<b>Resultat før skat</b>		<b>-26.422</b>	<b>-6.159</b>
Skat af årets resultat	2	0	-16.149
<b>Årets resultat</b>		<b>-26.422</b>	<b>-22.308</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-26.422	-22.308
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-26.422</b>	<b>-22.308</b>

Steen Koerner Studio ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	11.199	14.559
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>11.199</b>	<b>14.559</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>11.199</b>	<b>14.559</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		34.125	157.626
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		25.732	21.580
Andre tilgodehavender		12.944	39.000
Periodeafgrænsningsposter		13.558	33.186
<b>Tilgodehavender</b>		<b>86.359</b>	<b>251.392</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>213.771</b>	<b>428.905</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>300.130</b>	<b>680.297</b>
<b>Aktiver</b>		<b>311.329</b>	<b>694.856</b>

Steen Koerner Studio ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	4	80.000	80.000
Overført resultat	5	-65.206	-38.783
<b>Egenkapital</b>		<b>14.794</b>	<b>41.217</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		12.500	381.250
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.000	25.000
Selskabsskat		0	17.848
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		231.901	224.426
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		40.134	5.115
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>296.535</b>	<b>653.639</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>296.535</b>	<b>653.639</b>
<b>Passiver</b>		<b>311.329</b>	<b>694.856</b>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

## Noter

	2016	2015
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	837.728	947.750
Multimedia mm.	1.874	0
Diæter	14.586	0
Ferieforpligtelse, regulering	36.250	31.373
Honorarer	195.813	256.200
Social sikring	12.649	13.449
Forplejning	25.022	48.492
	<b>1.123.922</b>	<b>1.297.264</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Selskabsskat	0	17.178
Regulering af tidligere års skat	0	-1.029
	<b>0</b>	<b>16.149</b>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	16.799	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	16.799
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>16.799</b>	<b>16.799</b>
Af- og nedskrivninger primo	-2.240	0
Årets afskrivninger	-3.360	-2.240
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-5.600</b>	<b>-2.240</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>11.199</b>	<b>14.559</b>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	80.000	80.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
Selskabskapitalen har været uændret siden selskabets stiftelse.		
<b>5. Overført resultat</b>		
Saldo primo	-38.784	-16.475
Årets tilgang	-26.422	-22.308
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-65.206</b>	<b>-38.783</b>
<b>6. Eventualforpligtelser</b>		
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.		

Noter

2016

2015

**7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

## Philip Johnsen

Som Direktør

Underskrevet med privat NemID  
PID: 9208-2002-2-089015000187



Tidspunkt for underskrift: 20-06-2017 kl.: 11:40:34

## Carsten Enevold

Som Revisor

Underskrevet med NemID medarbejdersignatur  
RID: 26496633



Tidspunkt for underskrift: 20-06-2017 kl.: 12:13:45

## Philip Johnsen

Som Dirigent

Underskrevet med privat NemID  
PID: 9208-2002-2-089015000187



Tidspunkt for underskrift: 20-06-2017 kl.: 13:35:34

Dokumentet har esignatur Afiale-ID: 71fa2822JrgKW5244385

Dette dokument er underskrevet med esignatur. Dokumentet er forsejlet og tidsstemplet af uvildig og betroet tredjepart. Indlejret i dokumentet er det originale aftaledokument og et signeret dataobjekt for hver underskriver. Det signerede dataobjekt indeholder en matematisk hashværdi beregnet på det originale aftaledokument, så det altid kan påvises, at det er lige netop dette dokument der er underskrevet. Der er dermed altid mulighed for at validere originaliteten og gyldigheden af underskrifterne og disse kan altid lættes som bevisførelse.

Signaturen er OCES-certificeret og overholder derfor alle offentlige anbefalinger og lovgivninger for digitale signaturer. Med esignatur OCES - certificerede løsninger sikres det, at alle danske og europæiske lovgivninger bliver overholdt i forhold til personfølsomme oplysninger og gyldige digitale signaturer.

Ønsker du mere information om digitale dokumenter underskrevet med esignatur, kan du besøge vores videnscenter på [www.esignatur.dk/videnscenter](http://www.esignatur.dk/videnscenter)